



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

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO



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

HOJA N°: 01 de 48

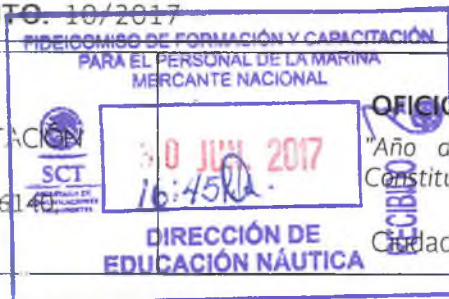
SECTOR: Comunicaciones y Transportes

N° DE SEGUIMIENTO: 10/2017

TRIMESTRE: Segundo

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



OFICIO NÚMERO 09/225/ **252** /2017

"Año del Centenario de la Promulgación de la
 Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos

PRESENTE

Ciudad de México, a 30 de junio de 2017

Informo a usted que en el segundo trimestre de este ejercicio se dio seguimiento a las **7** (siete) 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 **6** (seis) fueron atendidas; en este mismo periodo se determinaron **4** (cuatro) observaciones por este Órgano Interno de Control; por lo que el saldo a la fecha del presente informe es de **5** (cinco) observaciones integradas de la siguiente forma:

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

Clasificación	Alto Riesgo:	<input type="text" value="0"/>	Mediano Riesgo:	<input type="text" value="2"/>	Bajo Riesgo:	<input type="text" value="3"/>	Total:	<input type="text" value="5"/>
Antigüedad:	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="5"/>	Total:	<input type="text" value="5"/>

30 JUN 2017
 16:43

9
 P



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

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

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

HOJA N°: 02 de 48

SECTOR: Comunicaciones y Transportes

N° DE SEGUIMIENTO: 10/2017

TRIMESTRE: Segundo

Del saldo al final del trimestre, destaca por su importancia la siguiente observación:

DÍAS TRANSCURRIDOS DESDE LA OBSERVACIÓN	ASPECTOS RELEVANTES	IMPORTE EN MILES
61 días hábiles	<p>Instancia fiscalizadora: Órgano Interno de Control</p> <p>Unidad auditada: Dirección de Administración y Finanzas Subdirección de Administración</p> <p>N° de observación: 02 de la auditoría 02/2017</p> <p>Breve descripción: Adquisiciones realizadas en forma directa y/o fraccionada que no cumplen con la norma</p>	0

Al respecto agradeceré gire sus apreciables instrucciones a fin de que se instrumenten las medidas correctivas y preventivas vertidas en el cuerpo de las observaciones aún pendientes de atender; sobre las cuales realizaremos el seguimiento correspondiente, a fin de constatar la atención de las mismas, con la finalidad de promover el fortalecimiento de los sistemas de control y la eficiencia de las operaciones.

[Handwritten signature]



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

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

ENTE: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional		HOJA N°: <u>03</u> de <u>48</u>
SECTOR: Comunicaciones y Transportes	N° DE SEGUIMIENTO: 10/2017	TRIMESTRE: Segundo

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.


ATENTAMENTE
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.

FJMA/JISB

	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: 02/2016 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: 2,367 Miles Monto por recuperar: N/A Riesgo: Mediano	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>04</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 Saldo por aclarar: 0 Miles Saldo por recuperar: N/A Avance: 100%
-----------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

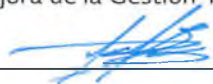
ENTE: FIDEICOMISO DE FORMACION Y CAPACITACION PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL.	SECTOR: COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	CLAVE: 9225
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE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

<p>ADQUISICIONES REALIZADAS EN FORMA DIRECTA Y/O FRACCIONADA QUE NO CUMPLEN CON LA NORMA</p> <p>De la revisión efectuada a una muestra de algunos expedientes originales de contratación se detectaron las siguientes irregularidades:</p> <p>Adquisición de 12 sistemas de navegación MAMBA SPIBO 585rib para botes de rescate rápidos para las escuelas náuticas mercantes de Mazatlán, Tampico y Veracruz y el centro de educación náutica de Campeche</p> <p>Mediante contrato DAF/123/15 se adquirieron 12 Sistemas de Navegación a través de una adjudicación directa al amparo del artículo 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, con un importe de \$2,586,204.00 (Dos millones quinientos ochenta y seis mil doscientos cuatro pesos 00/100 M.N.), importe que rebasa en \$2,281,204.00 (Dos millones doscientos ochenta y un mil doscientos cuatro pesos 00/100 M.N.) al monto máximo autorizado que podrá adjudicarse directamente previsto en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio 2015, y que fue presentado en el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de FIDENA.</p>	<p>Adquisición de 12 sistemas de navegación MAMBA SPIBO 585rib para botes de rescate rápidos para las escuelas náuticas mercantes de Mazatlán, Tampico y Veracruz y el centro de educación náutica de Campeche.</p> <p>Mediante oficio DAF/257/17 de fecha 20 de junio de 2017, la Directora de Administración y Finanzas le informó a este Órgano Interno de Control lo siguiente:</p> <p><i>"Con los botes de rescate rápidos adquiridos mediante Licitación Pública con No. LA-009J4V001-N15-2014, se impartiría, en las Escuelas Náuticas Mercantes de Mazatlán, Tampico y Veracruz y en el Centro de Educación Náutica de Campeche, el curso denominado "Manejo de Botes de Rescate Rápidos" para el personal de la Marina Mercante Nacional, además de utilizarse en la formación de los alumnos inscritos en las Escuelas Náuticas Mercantes antes mencionadas; dentro de las especificaciones técnicas no fueron considerados los sistemas de navegación MAMBA SPIBO 58rib, los cuales son imprescindibles para desarrollar la competencia principal de Búsqueda y Salvamento..."</i></p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

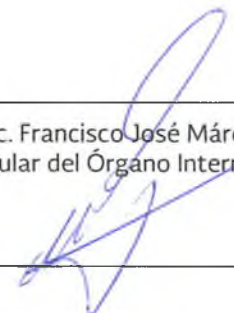
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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




	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: 02/2016 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: 2,367 Miles Monto por recuperar: N/A Riesgo: Mediano	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>05</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 Saldo por aclarar: 0 Miles 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
----------------------	------------------

MONTO MÁXIMO TOTAL DE CADA OPERACIÓN QUE PODRÁ ADJUDICARSE DIRECTAMENTE	MONTO MÁXIMO DE CADA OPERACIÓN QUE PODRÁ ADJUDICARSE MEDIANTE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS
\$305,000.00	\$1,948,000.00

Adquisición de 30 bitácoras para los cursos de Posicionamiento Dinámico (PD) básico y avanzado, 50 bitácoras para los cursos Básicos y Avanzado para Operador de Posicionamiento Dinámico y Auditoría realizada en el centro de Educación Náutica de Campeche para la obtención de la acreditación en la impartición de cursos Básico Y Avanzado para operador de Posicionamiento Dinámico.

Mediante el procedimiento de Adjudicación Directa con fundamento en el artículo 26 fracción III y 42 de la LAASSP se adjudicaron los Pedidos AD/011/15 donde se adquirieron 30 bitácoras para los cursos de Posicionamiento Dinámico (DP) básico y avanzado; AD/029/15 en el que se adquirieron 50 bitácoras para los cursos básico y avanzado para Operador de Posicionamiento Dinámico y AD/026/15 con el que se realizó una Auditoría en el centro de Educación Náutica de Campeche para la obtención de la acreditación en la impartición de cursos Básico y Avanzado para Operador de Posicionamiento Dinámico con el proveedor

"El curso antes mencionado tiene un costo de \$4,301.00 (cuatro mil trescientos un pesos 00/100 M.N.) por cada participante, y durante el ejercicio 2016 se contó con 583 participantes lo que representó un ingreso para el Fideicomiso de \$2,507,483.00 (dos Millones quinientos siete mil cuatrocientos ochenta y tres pesos 00/100 M.N.), ingreso que, de no haberse adaptado los sistemas de navegación MAMBA SPIBO 58rib no se hubiera obtenido, además del uso de los botes de rescate rápidos en los cursos, estos se utilizan para la formación de los alumnos que se encuentran inscritos en las Escuelas Náuticas Mercantes de Mazatlán, Tampico y Veracruz.

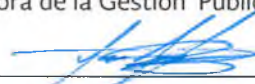
Es importante señalar, que, de haberse llevado a cabo la adquisición vía licitación pública, esta debería realizarse durante el ejercicio 2016 y una vez que se contará con los recursos suficientes para ello, aproximadamente en el mes de junio de 2016.

Por lo anterior, se consideró llevar a cabo el procedimiento de contratación por adjudicación directa para adquirir los 12 sistemas de navegación MAMBA SPIBO 58rib, en el mes de noviembre de 2015, ya que se contaba con los recursos económicos necesarios para hacerlo, y esto permitió que se equiparan los botes de rescate rápidos y se pudiera impartir el curso "Manejo de Botes de Rescate Rápidos", obteniendo los ingresos antes señalados.

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 02/2016 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: 2,367 Miles Monto por recuperar: N/A Riesgo: Mediano	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. 06 de 48 No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 Saldo por aclarar: 0 Miles 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN **CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:** "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN ORIGINAL **SITUACIÓN ACTUAL**

The Nautical Institute, por lo que se desprende que dichas adjudicaciones rebasan el monto máximo establecido para realizar una adjudicación directa; como se muestra en la siguiente tabla, hay una diferencia de \$48,829.75 del pedido AD/011/15 y de \$37,458.00 del pedido AD/026/15 dando un total de \$86,287.75.

Pedido	Importe sin IVA	Tope Máximo para Adj. Dir.	Diferencia
AD/011/15	\$353,829.75	\$305,000.00	\$48,829.75
AD/029/15	\$83,811.68	\$305,000.00	\$0.00
AD/026/15	\$342,458.00	\$305,000.00	\$37,458.00
Totales	\$1,194,750.00		\$86,287.75

Por otra parte, se aprecia que se fraccionaron los pedidos AD/011/15 (Adquisición de 30 bitácoras para los cursos de Posicionamiento Dinámico (DP) básico y avanzado) y AD/029/15 (Adquisición de 50 bitácoras para los cursos básico y avanzado para Operador de Posicionamiento Dinámico) para no efectuar una Licitación Pública.

Asimismo, me permito informarle, que cuando se llevó a cabo la adquisición de los sistemas de navegación MAMBA SPIBO 58rib, no fue posible llevar a cabo un procedimiento de licitación pública, ya que de acuerdo con el Oficio Circular No. 307-A.-4201, emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los ejecutores de gasto no podrían iniciar procedimientos de contratación a partir del 16 de noviembre de 2015, de acuerdo con lo señalado en el artículo 26 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, y para el caso de adjudicaciones directas la fecha limite para formalizar compromisos era el 30 de noviembre de 2015.

Aunado a lo anterior, me permito informar a usted que, con la adquisición ya mencionada, se lograron obtener las mejores condiciones tanto técnicas como económicas, que consecuentemente beneficiaron a el Fideicomiso. Sin dejar de observarse que se obtuvieron las mejores condiciones en cuanto a costo, tiempo y calidad, requisito para evitar gastos innecesarios y excesivo tiempo o dinero y evitar errores."

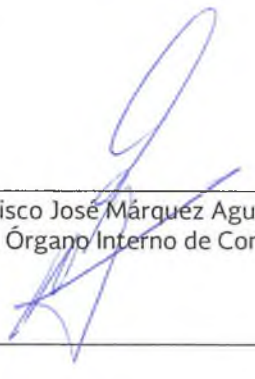
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 02/2016 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: 2,367 Miles Monto por recuperar: N/A Riesgo: Mediano	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. 07 de 48 No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 Saldo por aclarar: 0 Miles 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p>Derivado de la revisión a los pedidos en comento se observó que no existe un estudio de mercado realizado conforme a lo establecido en el artículo 29 de la Ley de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</p> <p>Por lo anteriormente expuesto se determinó un importe por aclarar de \$2,367,491 (Dos millones trescientos sesenta y siete mil cuatrocientos noventa y un pesos 00/100 M.N.)</p> <p>CORRECTIVA</p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá elaborar un informe en el cual se aclaren las razones por las cuales se realizaron contrataciones que exceden los montos máximos establecidos en el Presupuesto de Egresos de la Federación, así como los casos en donde se presume que las contrataciones se fraccionaron a efecto de no realizar una Licitación Pública, como se muestra en el cuerpo de esta observación.</p>	<p>Cabe señalar que mediante oficio DAF/118/17 de fecha 21 de marzo de 2017, la Directora de Administración y Finanzas manifestó lo siguiente:</p> <p><i>"Como resultado de la solicitud de la Dirección de Educación Náutica y de la documentación que se adjuntó en el oficio DEN/536 Bis/15, con oficio N° DAF/700/15, la Dirección de Administración y Finanzas informa al Director de Educación Náutica que se autorizó la adjudicación directa, para adquirir 12 sistemas de navegación MAMBA SPIBO 585rib con la empresa Servicios Empresariales Exfer, S.A. de C.V., quien además de contar con la capacidad y recursos técnicos y financieros, ofertó el precio más bajo; aunado a lo anterior, fue esa empresa la que proporcionó los botes de rescate rápidos que se requirieron de acuerdo con la Licitación Pública No. LA-009J4V001-N15-2014, lo que garantizó que los sistemas de navegación fueran de la misma marca que los botes de rescate antes mencionados, lo cual garantizaría que los equipos ofertados fueran los adecuados para su instalación en los botes de rescate rápidos adquiridos en el año 2014, evitando con esto el que se pudieran ocasionar daños a los botes de rescate rápidos y a sus componentes técnicos, lo que implicaría una pérdida económica, costo adicional o menoscabo al patrimonio del Estado"</i></p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

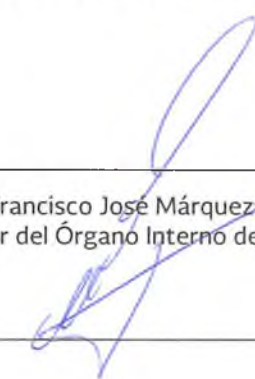
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 02/2016 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: 2,367 Miles Monto por recuperar: N/A Riesgo: Mediano	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. 08 de 48 No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 Saldo por aclarar: 0 Miles 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p>PREVENTIVA</p> <p>El Fideicomiso deberá realizar una planeación adecuada de las adquisiciones, arrendamientos y servicios, a efecto de disminuir las contrataciones a través de las excepciones a la Licitación Pública.</p> <p>Adicionalmente se deberán instrumentar los controles necesarios que garanticen el estricto apego a la normatividad en la realización de las contrataciones.</p>	<p>Del análisis a la respuesta de la Entidad y a la información contenida en el expediente del procedimiento de contratación de los 12 sistemas de navegación MAMBA SPIBO, se concluye que no se afectó negativamente el patrimonio del Fideicomiso, y que dicha adquisición era indispensable para que la Entidad realizara sus actividades sustantivas, por lo que se considera ATENDIDA esta observación.</p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

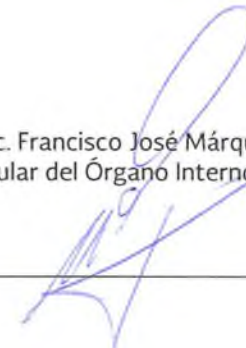
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 05/2016 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. 09 de 48 No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p>INCUMPLIMIENTO A LAS DISPOSICIONES NORMATIVAS EN LA CONTRATACIÓN DE PRESTADORES DE SERVICIOS.</p> <p>Se efectuó la revisión de la Sexta Sesión Extraordinaria del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (CAAS), realizada el 19 de diciembre de 2014 en la sala de usos múltiples del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional, donde se dictaminó procedente la contratación de 475 prestadores de servicios a través de adjudicación directa bajo el amparo del artículo 41 fracción XIV de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, mediante 8 acuerdos autorizados por el CAAS.</p>	<p>Mediante oficio número DAF/118/17 de fecha 21 de marzo de 2017, la Directora de Administración y Finanzas le remitió a este Órgano Interno de Control, un Disco Compacto el cual contiene diversa información referente a la contratación de los 132 prestadores de servicios que se mencionan en el anexo de la observación; asimismo, mediante oficio DAF/237/17 de fecha 8 de junio de 2017, la Directora de Administración y Finanzas informó lo siguiente:</p> <p style="text-align: center;">“CRITERIO DE ECONOMÍA</p> <p><i>El procedimiento de adjudicación directa seleccionado permitió hacer frente a la solicitud de contratación de prestadores de servicios necesarios para coadyuvar en el cumplimiento de los objetivos del Fideicomiso, lo cual garantizó la prestación de los servicios y se contrató lo estrictamente necesario para afrontar las eventualidades, cumpliéndose con lo preceptuado en la Ley de la materia, contratando al personal que cumplió con los requerido por el Fideicomiso.</i></p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

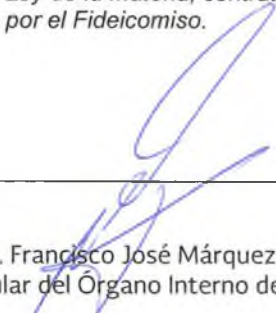
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 05/2016 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>10</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

No. Acuerdo	Concepto							
ACUERDO NO. 14/14	Contratación de treinta y un (31) prestadores de servicios para realizar las actividades relacionadas con el Código Internacional para la Protección de los Buques y las Instalaciones Portuarias (Código PBIP) para el ejercicio fiscal 2015	<p><i>Por lo que se determinó que la adjudicación directa era aplicable de manera favorable para el Fideicomiso, toda vez que el hecho de exceptuar el procedimiento de licitación pública, además del tiempo que llevaría realizar el procedimiento, representó un ahorro para la Entidad, ya que al hacer un comparativo de los recursos necesarios para un procedimiento de licitación pública contra un procedimiento de adjudicación directa, se observan los siguientes resultados, considerando los costos de publicación de las bases de Convocatoria en los medios oficiales dispuestos para tal fin.</i></p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Procedimiento de Adjudicación</th> <th>Costo de Publicación (estimado**)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Licitación Pública</td> <td style="text-align: right;">\$6,000.00</td> </tr> <tr> <td>Adjudicación Directa</td> <td style="text-align: right;">\$0.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>**En función de las planas (hojas) que se cotizan en el Diario Oficial de la Federación (DOF).</p>	Procedimiento de Adjudicación	Costo de Publicación (estimado**)	Licitación Pública	\$6,000.00	Adjudicación Directa	\$0.00
Procedimiento de Adjudicación	Costo de Publicación (estimado**)							
Licitación Pública	\$6,000.00							
Adjudicación Directa	\$0.00							
ACUERDO NO. 15/14	Contratación de veinticuatro (24) prestadores de servicios para realizar las actividades relacionadas con el Proyecto Check List para el ejercicio fiscal 2015							
ACUERDO NO. 19/14	Contratación de cuatrocientos doce (412) prestadores de servicios para las Escuelas Náuticas Mercantes de Mazatlán, Tampico y Veracruz, el Centro de Educación Náutica de Campeche y para la Dirección de Educación Náutica para el ejercicio fiscal 2015							


De las justificaciones presentadas en las solicitudes para la contratación de prestadores de servicios, se detectó que éstas no cumplen con los criterios normativos de **economía, eficacia y eficiencia** previstos en el artículo 40 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

Con respecto al criterio de **Economía**, no se acreditan cuantitativamente los beneficios estimados que obtendría el Fideicomiso al realizar una adjudicación directa.

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor

Lic. José Iván San Juan Bautista
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

	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: 05/2016 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>11</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p>Referente al criterio de Eficacia, no se comprueba que mediante una adjudicación directa el Fideicomiso obtendrá las mejores condiciones de contratación, logrando el cumplimiento de los objetivos, lo cual no se lograría a través de una licitación pública.</p> <p>Por lo que respecta al criterio de Eficiencia, el Fideicomiso no acredita que, mediante una adjudicación directa, a diferencia del procedimiento de licitación pública, se obtiene el uso racional de los recursos con los que cuenta la entidad para realizar la contratación y obtener las mejores condiciones en la misma, evitando la pérdida de tiempo y recursos al Estado.</p> <p><i>"Artículo 40.- En los supuestos que prevé el artículo 41 de esta Ley, las dependencias y entidades, bajo su responsabilidad, podrán optar por no llevar a cabo el procedimiento de licitación pública y celebrar contratos a través de los procedimientos de invitación a cuando menos tres personas o de adjudicación directa.</i></p>	<p>CRITERIO DE EFICACIA.</p> <p><i>Considerando que la eficacia, de acuerdo con una concepción administrativa y constitucional, es cumplir con el objetivo deseado, con el procedimiento de excepción a la licitación pública se lograría de una forma cierta, ágil, oportuna y contar de manera inmediata con la prestación de servicios necesaria para el cumplimiento del objetivo primordial del Fideicomiso, que es proporcionar modelos educativos presenciales y en línea, innovadores y alineados a la estrategia digital nacional, integrados a los sectores de la educación, la producción y los servicios, para proveer capital humano a las cadenas de distribución de mercancías y atender la demanda del comercio mundial, privilegiando la ubicación geográfica de México.</i></p> <p><i>Con el hecho de recurrir al procedimiento de adjudicación directa, se atendió con mayor rapidez la necesidad de contratación de los prestadores de servicios requeridos por el Fideicomiso, además nos permitió asegurar que el personal que se seleccionó para prestar sus servicios, cumpliera con los requisitos de: experiencia, capacidad técnica, administrativa y contara con la disponibilidad inmediata para prestar sus servicios.</i></p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

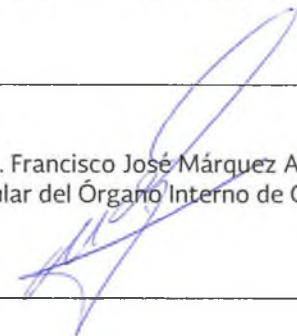
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 05/2016 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. 12 de 48 No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

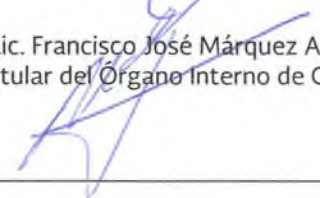
<p><i>La selección del procedimiento de excepción que realicen las dependencias y entidades deberá fundarse y motivarse, según las circunstancias que concurren en cada caso, en criterios de economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad, honradez y transparencia que resulten procedentes para obtener las mejores condiciones para el Estado. El acreditamiento del o los criterios en los que se funda; así como la justificación de las razones en las que se sustente el ejercicio de la opción, deberán constar por escrito y ser firmado por el titular del área usuaria o requirente de los bienes o servicios.</i></p> <p>...</p> <p><i>En caso del procedimiento de invitación a cuando menos tres personas fundamentados en las fracciones III, VII, VIII, IX primer párrafo, X, XI, XII, XIV, XV, XVI, XVII y XIX del artículo 41 de esta Ley, el escrito a que se refiere el segundo párrafo de este artículo, deberá estar acompañado de los nombres y datos generales de las personas que serán invitadas; tratándose de adjudicaciones directas, en todos los casos deberá indicarse el nombre de la persona a quien se propone realizarla; en ambos procedimientos, deberá acompañarse el resultado de la investigación de mercado que sirvió de base para su selección."</i></p> <p>Cabe señalar que de los 475 prestadores de servicios contratados, 132 corresponden a asesores, como se muestra en el Anexo a esta observación.</p>	<p>CRITERIO DE EFICIENCIA.</p> <p><i>Con el procedimiento solicitado se logró en forma eficiente la contratación de prestadores de servicios y con el consiguiente beneficio económico, ya que el personal contratado para la prestación de los servicios requeridos por el Fideicomiso, cuentan con la capacidad técnica y de experiencia, lo cual quedó de manifiesto en la documentación recibida para su contratación, además de contar de forma inmediata con los prestadores, a diferencia del tiempo que se lleva para realizar un procedimiento de licitación pública, con lo cual se garantizó la prestación del servicio óptimo, evitando la pérdida de tiempo y recursos al Estado.</i></p> <p><i>Asimismo, se determinó del costo estimado de los trabajos inherentes para llevar a cabo el procedimiento de contratación en relación con el beneficio que se obtendría, en base a la determinación de los objetivos y actividades que tiene el Fideicomiso optimizando los recursos, que se traduce en la mejor opción de procedimiento y el uso racional de los recursos con que se cuenta para la contratación antes referida, lo que permite lograr los objetivos en las mejores condiciones tanto técnicas como económicas, que consecuentemente beneficiaran a el Fideicomiso. Sin dejar de observarse las mejores condiciones en cuanto a costo, tiempo y calidad, requisito para evitar gastos innecesarios y excesivo tiempo o dinero y evitar errores.</i></p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor

Lic. José Iván San Juan Bautista
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





	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: 05/2016 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>13</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p>CORRECTIVA:</p> <p>El Fideicomiso deberá aclarar la razón por la cual no se dio cumplimiento con los criterios normativos para la contratación de prestadores de servicios personales.</p> <p>De igual forma, deberá aclarar si los 132 prestadores de servicios contratados como asesores, realizaron actividades de asesoría, consultoría e investigación, a que se refiere la fracción VIII del artículo 72 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</p> <p>PREVENTIVA:</p> <p>En lo sucesivo, el Fideicomiso deberá realizar las contrataciones de los prestadores de servicios en estricto apego a las disposiciones normativas aplicables.</p>	<p><i>En resumen, para alcanzar los fines propuestos, con el menor número de recursos, cumpliendo con lo programado, y asegurando que los prestadores de servicios proporcionaron el servicio requerido, además de reunir las condiciones legales, técnicas y económicas para garantizar en forma satisfactoria el cumplimiento en el tiempo establecido y con la calidad requerida, por lo que se optó por seleccionar el procedimiento de adjudicación directa".</i></p> <p>Del análisis a la respuesta de la Entidad y a la información que ésta le proporcionó al Órgano Interno de Control, se aprecia que los 132 prestadores de servicios contratados como asesores, no realizaron las actividades de asesoría a que se refiere la fracción VIII del artículo 72 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</p> <p>De igual forma, se aclararon las deficiencias relacionadas con los criterios normativos para la contratación de prestadores de servicios personales, por lo que se considera ATENDIDA esta observación.</p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

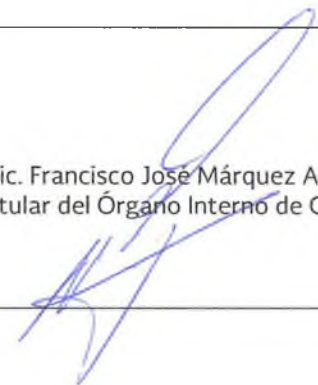
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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




	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: 01/2017 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. 14 de 48 No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------


OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p>CHEQUES EN TRÁNSITO Y DEPÓSITOS NO CORRESPONDIDOS POR EL BANCO.</p> <p>Del análisis a la revisión de las conciliaciones bancarias a las cuentas del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional correspondiente al ejercicio fiscal 2016, se detectó que existen conciliaciones con saldos negativos Anexo 1 y en consecuencia cheques en tránsito Anexo 2.</p> <p>CORRECTIVA: La Dirección de Administración y Finanzas, a través de la Subdirección de Finanzas deberá aclarar las razones por las que existen conciliaciones con saldos negativos Anexo 1 y cheques en tránsito Anexo 2.</p> <p>PREVENTIVA: La Dirección de Administración y Finanzas deberá instruir a las escuelas, a través de la Subdirección de Finanzas, establecer medidas de control a fin de reducir al mínimo posible la existencia de cheques en tránsito y evitar que las conciliaciones bancarias queden con saldos negativos y en consecuencia que la presentación de las cuentas contables queden con saldos diferentes a su naturaleza.</p>	<p>Mediante oficio número DAF/264/17 de fecha 22 de junio de 2017, la Directora de Administración y Finanzas, informó lo siguiente:</p> <p><i>"El Fideicomiso tiene contratado un plan de Tesorería con el banco Scotiabank que permite administrar y controlar los recursos financieros, ya que centraliza los pagos y los cobros realizados por los diversos centros de costo, esto permite que la concentración de recursos se realice en una sola cuenta, así mismo se tiene una estructura de cuentas pagadoras y captadoras que permiten realizar las operaciones diarias, las cuales funcionan como se detalla a continuación:</i></p> <div style="text-align: center;">  </div>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor

Lic. José Iván San Juan Bautista
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">ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</p> <p align="center">CÉDULA DE SEGUIMIENTO</p>	<p align="center">DATOS ORIGINALES</p> <p>Número de auditoría: 01/2017 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo</p>	<p align="center">DATOS DEL SEGUIMIENTO</p> <p>Hoja No. 13 de 48 No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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 ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

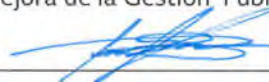
OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

	<p><i>En virtud de lo expuesto anteriormente sobre el mecanismo de las cuentas bancarias cuando se genera un cheque se reflejará este movimiento en la cuenta bancaria hasta que se presente para su cobro en la institución financiera; no así en la contabilidad, porque desde su emisión se registra el mismo en la contabilidad en la cuenta de bancos, quedando en la conciliación bancaria en el rubro de cheques en tránsito".</i></p> <p>Del análisis a la respuesta de la Entidad y a la información que ésta le proporcionó al Órgano Interno de Control, se concluye que el Fideicomiso subsanó las irregularidades detectadas en el cuerpo de la observación, por lo que se considera ATENDIDA esta observación.</p>
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 01/2017 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. 16 de 48 No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

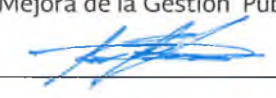
OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p>IRREGULARIDADES EN LA ELABORACIÓN DE CONCILIACIONES BANCARIAS</p> <p>Del análisis a la revisión de las conciliaciones bancarias a las cuentas del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional correspondiente al ejercicio fiscal 2016, se detectó que existen diversas irregularidades en las conciliaciones bancarias; las cuales se describen a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ En la conciliación de la cuenta 105922737 de Oficinas Centrales de septiembre de 2016, los movimientos correspondientes a las pólizas EGI.0273, 0274 y 0276 se cancelan solos por su naturaleza al igual que los movimientos de las pólizas de EGI.0275 e IGI.0070, por lo que no deben aparecer como movimientos no conciliados. ➤ En la conciliación de la cuenta 108200065 de Oficinas Centrales correspondiente al mes de septiembre, los movimientos de las pólizas EGI.0275 e IGI.0070 se cancelan entre sí, por lo que no deben quedar como partidas en conciliación. 	<p>Mediante oficio número DAF/264/17 de fecha 22 de junio de 2017, la Directora de Administración y Finanzas, informó lo siguiente:</p> <p><i>"En seguimiento a esta observación me permito informarle que por lo que hace a los puntos:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ <i>En la conciliación de la cuenta 105922737 de Oficinas Centrales de septiembre de 2016, los movimientos correspondientes a las pólizas EGI.0273, 0274 y 0276 se cancelan solos por su naturaleza al igual que los movimientos de las pólizas de EGI.0275 e IGI.0070, por lo que no deben aparecer como movimientos no conciliados.</i> ➤ <i>En la conciliación de la cuenta 108200065 de Oficinas Centrales correspondiente al mes de septiembre, los movimientos de las pólizas EGI.0275 e IGI.0070 se cancelan entre sí, por lo que no deben quedar como partidas en conciliación.</i> ➤ <i>En la conciliación de la cuenta 108099979 de Oficinas Centrales correspondiente al mes de mayo, el saldo según el estado de cuenta bancario y según contabilidad es de \$-1.34, el cual no coincide con lo reportado por el banco.</i>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

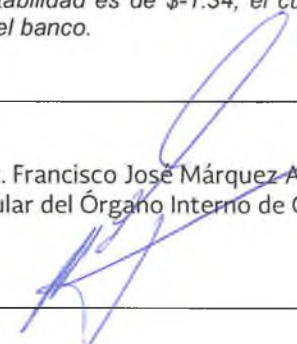
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor



Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 01/2017 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. 17 de 48 No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------



OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<ul style="list-style-type: none"> ➤ En la conciliación de la cuenta 108099979 de Oficinas Centrales correspondiente al mes de mayo, el saldo según el estado de cuenta bancario y según contabilidad es de \$-1.34, el cual no coincide con lo reportado por el banco. ➤ En la conciliación de la cuenta 108099979 de Oficinas Centrales correspondiente al mes de junio, los movimientos de las pólizas EGF.0270 e IGF.0083 se cancelan entre sí, excepto por un centavo de diferencia al momento de la cancelación, por lo que no deben aparecer en el resumen de movimientos no conciliados. ➤ En la conciliación de la cuenta 108099979 de Oficinas Centrales correspondiente al mes de julio, los movimientos conciliados de cargos según el estado de cuenta bancario y según contabilidad tienen una diferencia de \$-1.79 y los abonos de \$-176,520.46. ➤ En la conciliación de la cuenta 108099979 de Oficinas Centrales correspondiente al mes de agosto, el saldo según contabilidad es de \$-0.26 por lo que no coincide con el saldo de bancos. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ En la conciliación de la cuenta 108099979 de Oficinas Centrales correspondiente al mes de julio, los movimientos conciliados de cargos según el estado de cuenta bancario y según contabilidad tienen una diferencia de \$-1.79 y los abonos de \$-176,520.46. ➤ En la conciliación de la cuenta 108099979 de Oficinas Centrales correspondiente al mes de agosto, el saldo según contabilidad es de \$-0.26 por lo que no coincide con el saldo de bancos. ➤ En la conciliación de la cuenta 108099979 de Oficinas Centrales correspondiente al mes de diciembre, el saldo según el estado de cuenta bancario es de \$-0.01 por lo que no coincide con el saldo de bancos; los movimientos correspondientes a las pólizas IGL.0002 e IGL.0025 se cancelan entre sí por lo que no deben estar como pendientes de conciliar. <p><i>En las conciliaciones de meses posteriores correspondientes a las cuentas bancarias que nos ocupan se corrigieron estas situaciones. Anexo 1</i></p>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor

Lic. José Iván San Juan Bautista
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

 	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: 01/2017 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. 18 de 48 No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS		CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.	
OBSERVACIÓN ORIGINAL		SITUACIÓN ACTUAL	
<ul style="list-style-type: none"> ➤ En la conciliación de la cuenta 108099979 de Oficinas Centrales correspondiente al mes de diciembre, el saldo según el estado de cuenta bancario es de \$-0.01 por lo que no coincide con el saldo de bancos; los movimientos correspondientes a las pólizas IGL.0002 e IGL.0025 se cancelan entre sí por lo que no deben estar como pendientes de conciliar. ➤ En la conciliación de la cuenta 8199116 de Oficinas Centrales correspondiente al mes de julio, el día 4 de julio con las pólizas IGG: 0001, 0002, 0003 y 0004 se cancelan los movimientos del 08 de abril IGD.0033, 2 de mayo IGE.0009, 16 de mayo, IGE. 0019 y 20 de mayo IGE.0031, explicar porque se cancelaron estos movimientos si ya estaban conciliados en meses anteriores. ➤ En la conciliación de la cuenta 5508099944 de la ENM de Veracruz correspondiente al mes de mayo, en los movimientos conciliados de la póliza EGE.0166 aparece dos veces el movimiento como cancelación de la póliza EGE.0045, verificar que no se esté duplicando el movimiento por otro y si cancela otro movimiento referenciarlo para su identificación. 		<p><i>Por lo que hace al punto:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ 'En la conciliación de la cuenta 8199116 de Oficinas Centrales correspondiente al mes de julio, el día 4 de julio con las pólizas IGG: 0001, 0002, 0003 y 0004 se cancelan los movimientos del 08 de abril IGD.0033, 2 de mayo IGE.0009, 16 de mayo, IGE. 0019 y 20 de mayo IGE.0031, explicar porque se cancelaron estos movimientos si ya estaban conciliados en meses anteriores.' <p><i>En seguimiento a este punto me permito informarle que en los meses de abril y mayo se realizaron las facturas por los servicios prestados en esos meses, de los cuales se recibieron los depósitos bancarios en nuestras cuentas, por lo que se procedió a efectuar los registros de reconocimiento de ingresos y depósitos bancarios correspondientes en el sistema; sin embargo, en el mes de julio la alumna solicitó la refacturación de los servicios en virtud de ello se tuvo que cancelar los registros que se realizaron previamente para realizar los correspondientes movimientos derivados de dicha refacturación.</i></p> <p><i>Así mismo por lo que hace a los puntos:</i></p>	

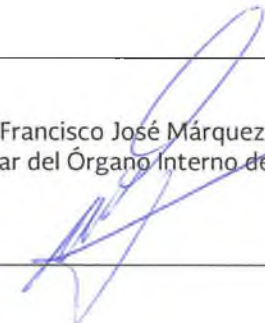
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor





Lic. José Iván San Juan Bautista
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



 	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: 01/2017 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>19</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<ul style="list-style-type: none"> ➤ En la conciliación de la cuenta 5508099944 de la ENM de Veracruz correspondiente al mes de agosto, existe una diferencia de \$5,481.00 entre el estado de cuenta bancario y el auxiliar contable, el cual no se ve reflejado en la conciliación. ➤ En la conciliación de la cuenta 5508099944 de la ENM de Veracruz correspondiente al mes de septiembre, existe una diferencia de \$20,962.99 entre los movimientos conciliados del estado de cuenta bancario y el auxiliar contable. ➤ En la conciliación de la cuenta 5508099944 de la ENM de Veracruz correspondiente al mes de octubre, existe una diferencia de \$-469.14 entre los movimientos conciliados del estado de cuenta bancario y el auxiliar contable. ➤ En la conciliación de la cuenta 4008099952 de la ENM de Tampico correspondiente al mes de junio se concilian dos movimientos de mayo, quedando uno pendiente de conciliación y el cual no aparece en el resumen de movimientos no conciliados. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ En la conciliación de la cuenta 5508099944 de la ENM de Veracruz correspondiente al mes de mayo, en los movimientos conciliados de la póliza EGE.0166 aparece dos veces el movimiento como cancelación de la póliza EGE.0045, verificar que no se esté duplicando el movimiento por otro y si cancela otro movimiento referenciarlo para su identificación. <p>A este respecto, se observa que la póliza EGE.0166 cancela dos movimientos (pólizas EGE.0045 y EGE.0080), ambos por el mismo importe. Cabe mencionar que el concepto de la póliza EGE.0166 hace referencia a la cancelación de las dos pólizas antes mencionadas. Por lo anterior no se está duplicando la cancelación que nos ocupa</p> <p>Por otra parte</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ En la conciliación de la cuenta 5508099944 de la ENM de Veracruz correspondiente al mes de agosto, existe una diferencia de \$5,481.00 entre el estado de cuenta bancario y el auxiliar contable, el cual no se ve reflejado en la conciliación. <p>A este respecto el monto de \$5,481.00 se refiere a una cancelación por cheque rebotado, mediante la póliza IGH.0165 de fecha 31 de agosto, la cual aparece reflejada tanto en los movimientos conciliados como en el auxiliar de la cuenta 1112.02.0002.</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 01/2017 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>20</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<ul style="list-style-type: none"> ➤ En la conciliación de la cuenta 4008099952 de la ENM de Tampico correspondiente a los meses de octubre y noviembre, en el formato de conciliación en el rubro "saldo según estado de cuenta bancario" presenta un saldo de \$-0.10 el cual no coincide con el saldo del estado de cuenta bancario. ➤ En la conciliación de la cuenta 4008199094 de la ENM de Tampico correspondiente al mes de febrero, existe una diferencia de \$-243,491.00 entre los movimientos conciliados del estado de cuenta bancario y el auxiliar contable. ➤ En la conciliación de la cuenta 4008199094 de la ENM de Tampico correspondiente al mes de marzo, existe una diferencia de \$-554.00 entre los movimientos conciliados del estado de cuenta bancario y el auxiliar contable. ➤ En la conciliación de la cuenta 4008199094 de la ENM de Tampico correspondiente al mes de abril, existe una diferencia de \$-5,041.00 entre los movimientos conciliados del estado de cuenta bancario y el auxiliar contable. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ <i>En la conciliación de la cuenta 5508099944 de la ENM de Veracruz correspondiente al mes de septiembre, existe una diferencia de \$20,962.99 entre los movimientos conciliados del estado de cuenta bancario y el auxiliar contable.</i> <p><i>Sobre este importe se informa que el monto de \$20,962.99 corresponde a dos devoluciones, una por un monto de \$1,804.00 cuyo concepto es por una devolución de un curso reflejado en la póliza IGLOO38, y la segunda por un monto de \$19,158.99 correspondiente a la devolución del remanente de pago único de colegiaturas del alumno Emmanuel García Alejandro aplicando la respectiva penalización, lo cual se encuentra reflejado en la póliza IGI.0061. Ambas pólizas se encuentran reflejadas tanto en los movimientos conciliados como en el auxiliar contable, Es importe destacar que, en los saldos de esta conciliación, no se encuentran diferencias.</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ <i>En la conciliación de la cuenta 5508099944 de la ENM de Veracruz correspondiente al mes de octubre, existe una diferencia de \$-469.14 entre los movimientos conciliados del estado de cuenta bancario y el auxiliar contable.</i> <p><i>En seguimiento al punto anterior se observa que el monto de \$469.14 corresponde a una devolución de deudores diversos, la cual se registró en la póliza IGJ.0091, sin embargo, ésta afectó a la cuenta pagadora, por</i></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 01/2017 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>21</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<ul style="list-style-type: none"> ➤ En la conciliación de la cuenta 4008199094 de la ENM de Tampico correspondiente al mes de mayo, existen dos movimientos: uno de cargo y otro de cancelación de las pólizas IGD 0032 y 33, los cuales corresponden a la conciliación de abril. ➤ En la conciliación de la cuenta 4008199094 de la ENM de Tampico correspondiente al mes de agosto, existen dos movimientos: uno de cargo y otro de cancelación, de las pólizas IGG 0027 y 28, los cuales corresponden a la conciliación de julio. ➤ En la conciliación de la cuenta 11708099960 de la ENM de Mazatlán correspondiente al mes de enero, existe una diferencia de \$-707.60 entre los saldos conciliados del estado de cuenta contra el auxiliar contable. ➤ En la conciliación de la cuenta 11708099960 de la ENM de Mazatlán correspondiente al mes de agosto, existe una diferencia de \$-348.30 entre los saldos conciliados del estado de cuenta contra el auxiliar contable. 	<p><i>lo que posteriormente se registra la póliza EGJ.0166 para reclasificar el monto y reflejarlo en la cuenta captadora.</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ <i>En la conciliación de la cuenta 4008099952 de la ENM de Tampico correspondiente al mes de junio se concilian dos movimientos de mayo, quedando uno pendiente de conciliación y el cual no aparece en el resumen de movimientos no conciliados.</i> ➤ <i>En la conciliación de la cuenta 4008099952 de la ENM de Tampico correspondiente a los meses de octubre y noviembre, en el formato de conciliación en el rubro "saldo según estado de cuenta bancario" presenta un saldo de \$-0.10 el cual no coincide con el saldo del estado de cuenta bancario.</i> ➤ <i>En la conciliación de la cuenta 4008199094 de la ENM de Tampico correspondiente al mes de febrero, existe una diferencia de \$-243,491.00 entre los movimientos conciliados del estado de cuenta bancario y el auxiliar contable.</i> ➤ <i>En la conciliación de la cuenta 4008199094 de la ENM de Tampico correspondiente al mes de marzo, existe una diferencia de \$-554.00 entre los movimientos conciliados del estado de cuenta bancario y el auxiliar contable.</i>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

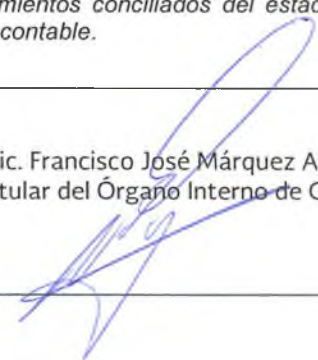
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 01/2017 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. 22 de 48 No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p>➤ En la conciliación de la cuenta 11708199108 de la ENM de Mazatlán correspondiente a los meses de enero y febrero, los saldos finales del estado de cuenta bancario y del auxiliar contable no corresponden a los saldos del documento original.</p> <p>CORRECTIVA:</p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas, a través de la Subdirección de Finanzas deberá aclarar las deficiencias descritas en el cuerpo de la observación.</p> <p>PREVENTIVA:</p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas, a través de la Subdirección de Finanzas deberá establecer medidas de control a fin de evitar que se presenten situaciones como las antes descritas, al momento de elaborar las conciliaciones bancarias.</p>	<p>➤ En la conciliación de la cuenta 4008199094 de la ENM de Tampico correspondiente al mes de abril, existe una diferencia de \$-5,041.00 entre los movimientos conciliados del estado de cuenta bancario y el auxiliar contable.</p> <p>➤ En la conciliación de la cuenta 4008199094 de la ENM de Tampico correspondiente al mes de mayo, existen dos movimientos: uno de cargo y otro de cancelación de las pólizas IGD 0032 y 33, los cuales corresponden a la conciliación de abril.</p> <p>➤ En la conciliación de la cuenta 4008199094 de la ENM de Tampico correspondiente al mes de agosto, existen dos movimientos: uno de cargo y otro de cancelación, de las pólizas IGG 0027 y 28, los cuales corresponden a la conciliación de julio.</p> <p><i>En relación a las observaciones realizadas a las conciliaciones bancarias de la Escuela Náutica Mercante de Tampico, se informa que estas fueron corregidas en las conciliaciones posteriores según se informa en el anexo 1.</i></p> <p>➤ En la conciliación de la cuenta 11708099960 de la ENM de Mazatlán correspondiente al mes de enero, existe una diferencia de \$-707.60 entre los saldos conciliados del estado de cuenta contra el auxiliar contable.</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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

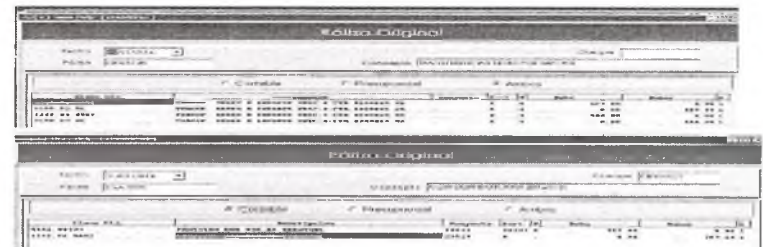


	<p align="center">ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</p> <p align="center">CÉDULA DE SEGUIMIENTO</p>	<p align="center">DATOS ORIGINALES</p> <p>Número de auditoría: 01/2017 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo</p>	<p align="center">DATOS DEL SEGUIMIENTO</p> <p>Hoja No. 23 de 48 No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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 ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p align="center">OBSERVACIÓN ORIGINAL</p>	<p align="center">SITUACIÓN ACTUAL</p>
---------------------------------------------------	-----------------------------------------------

	<p><i>Esta variación se debe principalmente al registro de una comisión por servicio de terminal que el banco realiza mismo que se registró de la siguiente forma:</i></p>  <p>➤ <i>En la conciliación de la cuenta 11708099960 de la ENM de Mazatlán correspondiente al mes de agosto, existe una diferencia de \$-348.30 entre los saldos conciliados del estado de cuenta contra el auxiliar contable.</i></p> <p><i>Esta diferencia se debe a la devolución de viáticos el cual se corrigió con la reclasificación en la póliza IGH.0052, quedando el registro correcto en la cuenta 11708199108 (cuenta captadora).</i></p>
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

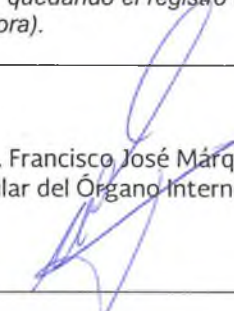
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



 <small>SISTEMA DE FIDUCIARISMO DE CALIDAD EN LA GESTIÓN PÚBLICA</small>	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: 01/2017 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>24</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

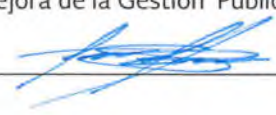
OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

	<p> <i>➤ En la conciliación de la cuenta 11708199108 de la ENM de Mazatlán correspondiente a los meses de enero y febrero, los saldos finales del estado de cuenta bancario y del auxiliar contable no corresponden a los saldos del documento original.</i> </p> <p> <i>Esta situación se corrigió en los meses posteriores".</i> </p> <p> Del análisis a la respuesta de la Entidad y a la información que ésta le proporcionó al Órgano Interno de Control, se concluye que el Fideicomiso subsanó las irregularidades detectadas en el cuerpo de la observación, por lo que se considera ATENDIDA esta observación. </p>
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




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



Lic. Francisco José Marquez Aguilar
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: 02/2017 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>25</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p>INADECUADA O INOPORTUNA OPERACIÓN DE COMITÉS DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS.</p> <p>De la revisión efectuada a las actas y carpetas de las sesiones del CAAS, realizadas durante el ejercicio 2016, se constató que los casos de excepción a la licitación pública para las adquisiciones, arrendamientos o servicios, se adjudicaron, sin embargo no se acreditan los criterios de economía, eficiencia, eficacia, imparcialidad y honradez que aseguran las mejores condiciones para el Estado y en el que se fundamenta y motiva la excepción; incumpliendo así con lo dispuesto en el artículo 40 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</p> <p>De igual manera el CAAS, hace caso omiso a las recomendaciones formuladas por el representante del OIC, en su participación como asesor durante dichas Sesiones.</p>	<p>Servicio de Alimentación para el Alumnado Interno de las Escuelas Náuticas Mercantes de Mazatlán, Tampico y Veracruz.</p> <p>Mediante oficio número DAF/236/17 de fecha 8 de junio de 2017, la Directora de Administración y Finanzas, informó lo siguiente:</p> <p><i>"Es importante señalar que la selección del procedimiento por invitación a cuando menos tres personas, se realizó con el único objetivo de asegurar las mejores condiciones para el Fideicomiso, por lo que se realizó con imparcialidad que justifica y se refiere a economía, eficacia y eficiencia, que garantizan y satisfacen en forma fehaciente los objetivos y requerimientos de la idónea contratación que se pretende.</i></p> <p><i>Que el proceso de contratación se realizó con imparcialidad, toda vez que se asegura el dar cumplimiento con todos los requisitos que establece la normatividad en materia.</i></p> <p><i>Se garantizó la imparcialidad para la contratación del Servicio de Alimentación para el Alumnado Interno de las Escuelas Náuticas Mercantes de Mazatlán, Tampico y Veracruz, ya que se realizó primeramente un estudio de mercado con diversos posibles proveedores que se consideraron competentes por parte de la Dirección de Educación Náutica para atender nuestra solicitud, y a las cuales se le requirió la</i></p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

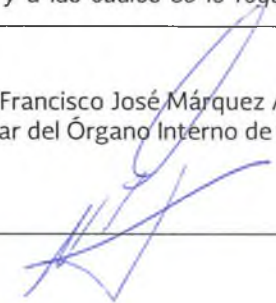
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 02/2017 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>26</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p>Servicio de Alimentación para el Alumnado Interno de las Escuelas Náuticas Mercantes de Mazatlán, Tampico y Veracruz.</p> <p>De la justificación presentada en la Primera Sesión Extraordinaria del Comité, se aprecia que la Institución no acreditó el criterio de imparcialidad, ya que no asegura la rectitud con la que actúan los servidores públicos involucrados en el procedimiento de contratación, ni manifiesta que de los actos que deriven del procedimiento de contratación no limitaran la libre participación, no se otorgaran condiciones ventajosas a alguno en relación con los demás y que se les proporcionara a todos la misma información, toda vez que en dicho documento se expone lo siguiente:</p> <p><i>"Es el caso que durante el ejercicio fiscal 2013, en el procedimiento de contratación mediante licitación pública nacional, se contó con la participación de un consorcio que participa regularmente en forma conjunta con otras empresas parte del mismo grupo..."</i></p> <p><i>Estas empresas, invariablemente y una vez que fue dado a conocer el fallo de la licitación celebrada en 2013, promovieron el recurso de inconformidad que prevé la ley de la materia, ampliando en todos los casos sus motivos de inconformidad y logrando obtener resoluciones favorables a sus intereses...</i></p>	<p><i>información con las mismas consideraciones, sin otorgar condiciones ventajosas a alguno de ellos; de igual forma el procedimiento de Invitación a Cuando Menos Tres Personas se llevó a cabo cumpliendo la normatividad vigente, evaluando a los participantes que se invitaron al procedimiento, y que participaron previamente en el estudio de mercado, de igual manera, ya que los requisitos y documentación solicitados aplicaba para todos por igual, por lo que el proveedor adjudicado cumplió con la totalidad de los requisitos solicitados por el Fideicomiso, resultando ser la opción más viable técnica y económicamente.</i></p> <p><i>Asimismo, los servidores públicos involucrados en el procedimiento actuaron en todo momento con rectitud.</i></p> <p><i>Cabe mencionar, que, para el procedimiento de contratación del Servicio de Alimentación para el Alumnado Interno de las Escuelas Náuticas Mercantes de Mazatlán, Tampico y Veracruz 2017-2018, se tomaron en cuenta las sugerencias y observaciones realizadas anteriormente por ese Órgano Interno de Control a su digno cargo, y se llevó a cabo mediante el procedimiento de Licitación Pública Nacional.</i></p> <p>Del análisis a la respuesta de la Entidad y a la información que ésta le proporcionó al Órgano Interno de Control, se considera atendido este punto de la observación.</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

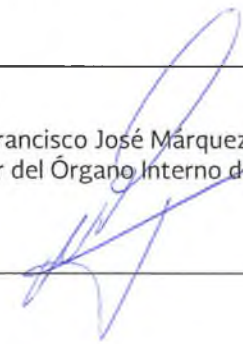
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 02/2017 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. 27 de 48 No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p>... sin embargo, participan en un segundo proceso licitatorio...</p> <p>Al declararse desierto ese segundo procedimiento de licitación, se opta por adjudicar directamente a la oferta presentada como la más económica...sin embargo, meses después, al resolver lo conducente el área de sanciones y contrataciones públicas de la Secretaría de la Función Pública y obtener resolución favorable, resulta necesario terminar anticipadamente los contratos...</p> <p>Por las razones expuestas anteriormente y atendiendo a lo previsto en los artículos 26 fracción II, 41 fracción III, y 43 de la "LAASSP"; así como 71 de su Reglamento, se pretende llevar a cabo la adjudicación del contrato a través de un procedimiento de invitación a cuando menos tres personas, justificando la existencia de proveedores que ofrecen las mejores condiciones en cuanto a precio, específicamente por el hecho de que esa circunstancia puede definitivamente provocar pérdidas o costos adicionales importantes para el Estado y para "El Fideicomiso", que se encuentren debidamente cuantificados, lo que justificaría eventualmente el uso de la excepción."</p>	<p>Prestadores de Servicios como apoyo administrativo para los Centros de Costo del Fideicomiso.</p> <p>Mediante oficio número DAF/236/17 de fecha 8 de junio de 2017, la Directora de Administración y Finanzas, informó lo siguiente:</p> <p>CRITERIO DE ECONOMÍA <i>El procedimiento de adjudicación directa seleccionado permitió hacer frente a la solicitud de contratación de prestadores de servicios necesarios para coadyuvar en el cumplimiento de los objetivos del Fideicomiso, lo cual garantizó la prestación de los servicios y se contrató lo estrictamente necesario para afrontar las eventualidades, cumpliéndose con lo preceptuado en la Ley de la materia, contratando al personal que cumplió con lo requerido por el Fideicomiso.</i></p> <p><i>Por lo que se determinó que la adjudicación directa era aplicable de manera favorable para el Fideicomiso, toda vez que el hecho de exceptuar el procedimiento de licitación pública, además del tiempo que llevaría realizar el procedimiento, representó un ahorro para la Entidad, ya que al hacer un comparativo de los recursos necesarios para un procedimiento de licitación pública contra un procedimiento de adjudicación directa, se observan los siguientes resultados, considerando los costos de publicación de las bases de Convocatoria en los medios oficiales dispuestos para tal fin</i></p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

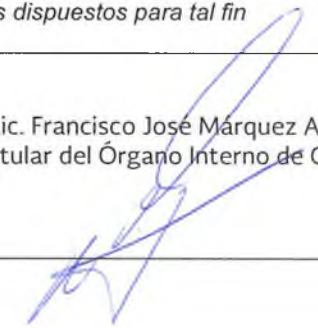
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 02/2017 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>28</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

De tal manera, se demuestra la excepción a la Licitación pública para restringir la competencia y la libre participación, incumpliendo así con lo dispuesto en el artículo 40 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y numeral 4.2.3.1.1 del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

Prestadores de Servicios como apoyo administrativo para los Centros de Costo del Fideicomiso.

De las justificaciones presentadas en la Tercera Sesión Extraordinaria del Comité, se advierte que éstas no acreditan los siguientes criterios:

Respecto al criterio de **Economía** no acredita cuantitativamente el beneficio que se obtendrá al llevar la contratación a través de la adjudicación directa en contraposición de la Licitación Pública, por lo que se observa que la justificación no refleja el estudio de costo-beneficio.

Procedimiento de Adjudicación	Costo de Publicación (estimado**)
1 Licitación Pública	\$7,000.00
1 Adjudicación Directa	\$0.00

***En función de las planas (hojas) que se cotizan en el Diario Oficial de la Federal (DOF).*

CRITERIO DE EFICACIA

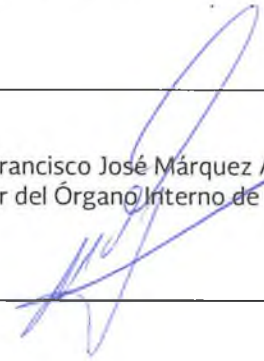
Considerando que la eficacia, de acuerdo con una concepción administrativa y constitucional, es cumplir con el objetivo deseado, con el procedimiento de excepción a la licitación pública se lograría de una forma cierta, ágil, oportuna y contar de manera inmediata con la prestación de servicios para para el apoyo al cumplimiento del objetivo primordial del Fideicomiso, que es proporcionar modelos educativos presenciales y en línea, innovadores y alineados a la estrategia digital nacional, integrados a los sectores de la educación, la producción y los servicios, para proveer capital humano a las cadenas de distribución de mercancías y atender la demanda del comercio mundial, privilegiando la ubicación geográfica de México.


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor

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

Lic. Francisco José Márquez Agullar
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		DATOS DEL SEGUIMIENTO	
		Número de auditoría: 02/2017 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	Hoja No. <u>29</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

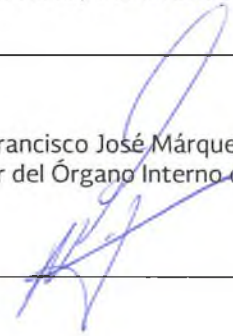
<p>▪ Economía. "En la justificación se argumenta que, con el procedimiento de contratación por adjudicación directa, se logrará obtener con oportunidad los servicios atendiendo a las características requeridas en contraposición con el procedimiento de Licitación pública, dado que se reducen tiempos y se generan economías; aunado a que las personas que se contraten contarán con experiencia y capacidad para satisfacer las necesidades requeridas, además de que "el Fideicomiso" a efecto de salvaguardar los preceptos normativos en materia de contrataciones verificará que se den las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad y oportunidad, con lo que se lograría el cumplimiento de los objetivos y resultados deseados en el tiempo requerido, considerando que las contrataciones de los prestadores de servicios, coadyuvarán en el desarrollo en el desarrollo de las actividades encomendadas."</p> <p>Respecto al criterio de Eficacia, este establece que se conseguirán las mejores condiciones disponibles en relación con los servicios que se pretenden contratar, además de que se deberán establecer los objetivos que se pretenden cumplir, así como los resultados deseados en función de tiempo y forma; situación que no se manifiesta en la justificación que se ha presentado.</p>	<p>Con el hecho de recurrir al procedimiento de adjudicación directa, se atendió con mayor rapidez la necesidad de contratación de los prestadores de servicios requeridos por el Fideicomiso, además nos permitió asegurar que el personal que se seleccionó para prestar sus servicios, cumpliera con los requisitos de: experiencia, capacidad técnica, administrativa y contara con la disponibilidad inmediata para prestar sus servicios.</p> <p>En adición a lo anterior, es aplicable este criterio en cuanto a los beneficios obtenidos por la disminución del tiempo que requiere una licitación pública.</p> <p>CRITERIO DE HONRADEZ.</p> <p>La contratación de los prestadores de servicios, se sustentó en el profesionalismo y experiencia que se requiere para garantizar que el servicio solicitado por el Fideicomiso se prestara con la calidad y de acuerdo con las especificaciones requeridas, comprobándose esto con documentación tal como comprobante de estudios, curriculum vitae, que avalaron su capacidad y experiencia para prestar el servicio objeto de la contratación.</p> <p>Este proceso de adjudicación se llevó a cabo con estricto apego a lo dispuesto en las Políticas, Bases y Lineamientos en materia de Adquisiciones, Arrendamientos de Bienes Muebles y Prestación de Servicios (POBALINES) del Fideicomiso.</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor

Lic. José Iván San Juan Bautista
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





	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: 02/2017 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. 30 de 48 No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p>▪ Eficacia. "Si consideramos que la eficacia, de acuerdo con una concepción administrativa y constitucional, es cumplir con el objetivo deseado, con las contrataciones se pretende alcanzar el óptimo aprovechamiento del tiempo y recursos para la realización de los trabajos y actividades que se encomienden a las diversas áreas que conforman el "Fideicomiso", y con ello evitar posibles retrasos o demoras. Mediante el proceso de Adjudicación Directa, apoyado en la documentación soporte a la presente Justificación, se acredita que se conseguirán las mejores condiciones disponibles para lograr los objetivos de "El Fideicomiso", alcanzando los resultados deseados en tiempo y forma".</p> <p>Referente al criterio de Honradez, se debe dejar constancia que los servidores públicos para evitar actos de corrupción en el proceso de contratación, con apego al marco jurídico aplicable, considerando aspectos como la rectitud, responsabilidad e integridad; en los casos de adjudicación directa se deberá manifestar entre otros aspectos la trayectoria y la solvencia de la persona a la que se está proponiendo adjudicarle los servicios.</p>	<p><i>Es importante señalar, que los servidores públicos que intervinieron en el proceso de contratación ejercieron sus funciones con la debida objetividad, cumpliendo estrictamente con lo previsto por las normas aplicables en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios, prevaleciendo únicamente el interés público, asimismo, no se aprovecharon de su cargo para favorecer a algún posible proveedor.</i></p> <p>CRITERIO DE IMPARCIALIDAD.</p> <p><i>Es importante señalar que la selección del procedimiento adjudicación directa por excepción de licitación pública, se realizó con el único objetivo de asegurar las mejores condiciones para el Fideicomiso, por lo que se realizó con imparcialidad que justifica y se refiere a economía, eficacia y eficiencia, que garantizan y satisfacen en forma fehaciente los objetivos y requerimientos de la idónea contratación que se pretende.</i></p> <p><i>Que el proceso de contratación se realizó con imparcialidad, toda vez que se asegura el dar cumplimiento con todos los requisitos que establece la normatividad en materia.</i></p> <p><i>Se garantizó la imparcialidad para la contratación de los prestadores de servicios, contratándose a los prestadores que demostraron ser competentes y contar con la experiencia necesaria para atender nuestra solicitud.</i></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

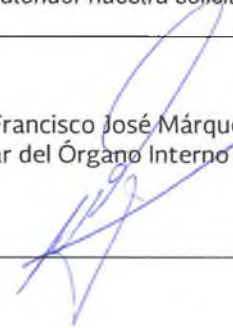
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 02/2017 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>31</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p>▪ Honradez. La contratación de los prestadores de servicios, se sustentan en el profesionalismo, grado de especialización y experiencia que se requiere para garantizar la realización de las actividades inherentes a las áreas sustantivas que conforman a "El Fideicomiso". Este proceso de adjudicación se llevará a cabo con estricto apego a lo dispuesto en las Políticas, bases y Lineamientos en materia de Adquisiciones, Arrendamientos de Bienes Muebles y Prestación de Servicios (POBALINES) del "Fideicomiso". Se han aportado los elementos necesarios para constatar la rectitud de los servidores públicos involucrados en el proceso de contratación, los cuales han tomado las medidas necesarias para evitar actos de corrupción."</p> <p>Referente al criterio de Imparcialidad, debe asegurar la rectitud con la que actúan los servidores públicos involucrados en el procedimiento de contratación, lo que significa que en los procedimientos de adjudicación directa, que los actos que deriven del procedimiento de contratación no limitaran la participación, no se otorgaran condiciones ventajosas a alguno en relación con los demás y que se les proporcionara a todos la misma información; considerando que el caso que nos ocupa son contrataciones específicas, se observa que en el contenido de la Justificación no especificaron los datos generales de las personas físicas que pretenden contratar; así como tampoco se permitió el Curriculum Vitae.</p>	<p><i>Cabe mencionar que, para el procedimiento de contratación de Prestadores de Servicios como apoyo administrativo para los Centros de Costo del Fideicomiso para el ejercicio 2017, se tomaron en cuenta las sugerencias y observaciones realizadas anteriormente por ese Órgano Interno de Control a su digno cargo, y en la solicitud de autorización se especificaron los datos generales de las personas físicas propuestas para contratación, incluyendo curriculum vitae, comprobante de estudios, carta de no subcontratación de los servicios y cotización por el servicio.</i></p> <p>CRITERIO DE TRANSPARENCIA.</p> <p><i>El procedimiento que se propuso para llevar a cabo la contratación de Prestadores de Servicios como apoyo administrativo para los Centros de Costo del Fideicomiso, constituyó para el Fideicomiso una elección confiable, clara, oportuna y accesible, llevándose a cabo bajo los criterios de economía, eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez y transparencia, por lo que el Fideicomiso está comprometido a otorgar en todo momento y en los mismos términos a cualquier interesado, la información relativa al procedimiento de contratación que nos ocupa, misma que se rige por el principio constitucional de máxima publicidad, y de acuerdo con las disposiciones de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental y demás normatividad vigente y aplicable al caso en particular.</i></p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

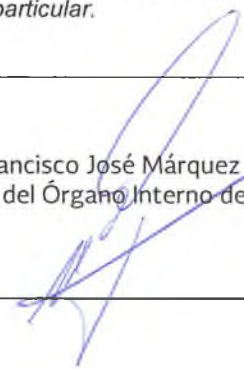
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor



Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 02/2017 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. 32 de 48 No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p>▪ Imparcialidad. <i>Es importante señalar que la selección del procedimiento adjudicación directa por excepción de licitación pública, se realizó con el único objetivo de asegurar las mejores condiciones para "El Fideicomiso", por lo que se realizó con imparcialidad que justifica y se refiere a economía, eficacia y eficiencia, que garantizan y satisfacen en forma fehaciente los objetivos y requerimientos de la idónea contratación que se pretende. Que el proceso de contratación se realizará con imparcialidad, toda vez que se asegura el dar cumplimiento con todos los requisitos que establece la normatividad en materia. Sin embargo, es prioritario considerar que los prestadores de servicios, contarán con características que conllevan a la mejor opción técnica y por ende operativa de las funciones encomendadas.</i></p> <p>Por lo que respecta al criterio de Transparencia, debe demostrar que el flujo de información relativa al procedimiento de contratación es accesible, clara, oportuna, completa, verificable y que se rige por el principio constitucional de máxima publicidad; es decir la forma en que se encontrara disponible la información inherente a la contratación siendo necesario que el servidor público que emita la justificación, deje constancia que toda la información se otorgara en todo momento y en los mismos términos de todos los interesados en conocerla.</p>	<p><i>Aunado a lo anterior, se dieron de alta en el sistema CompraNet, los datos de los contratos de las personas que se encontraban registradas en el citado sistema.</i></p> <p><i>Por todo lo anteriormente expuesto, se consideró llevar a cabo el procedimiento de contratación por adjudicación directa, al ser el más idóneo para la contratación de Prestadores de Servicios como apoyo administrativo para los Centros de Costo del Fideicomiso, ya que se logró obtener las mejores condiciones tanto técnicas como económicas, que consecuentemente beneficiaron a el Fideicomiso.</i></p> <p><i>Lo anterior, sin dejar de observarse que se obtuvieron las mejores condiciones en cuanto a costo, tiempo y calidad, requisito para evitar gastos innecesarios y excesivo tiempo o dinero y evitar errores, además de dar cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente en la materia, en lo relacionado con las excepciones a la licitación pública.</i></p> <p>Del análisis a la respuesta de la Entidad y a la información que ésta le proporcionó al Órgano Interno de Control, se considera atendido este punto de la observación.</p>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

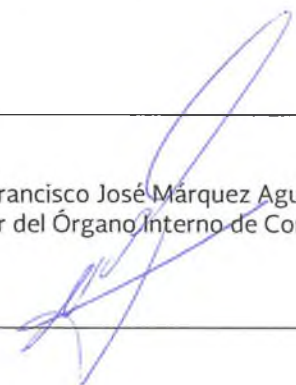
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 02/2017 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>33</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p>▪ Transparencia. Se ha cumplido con la formalidad y legalidad que para esta contratación prevé la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su reglamento; así como con los compromisos y valores del Código de Ética emitido por el Ejecutivo Federal, que es de conocimiento y observancia para todo servidor público. Además, se han analizado los diversos escenarios en lo que podría llevarse a cabo la contratación de los servicios en comento, considerando que, por la naturaleza de los servicios, el procedimiento de excepción a la licitación pública es el más idóneo para realizar la contratación. Cabe precisar, que la selección del procedimiento para la contratación del servicio en referencia, está basada en el profesionalismo y en la obtención de resultados que aseguren el buen desempeño de "El Fideicomiso. El flujo de información relativa al procedimiento de contratación, es clara, accesible, completa y verificable, rigiéndose por el principio constitucional de máxima publicidad.</p> <p>De igual forma, se señala que la Entidad, incumple así con lo dispuesto en el artículo 40 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y numeral 4.2.3.1.1 del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</p>	<p>Servicio de Asesoría remota, Mantenimiento, Actualización y Soporte Administrativo del Sistema Integral denominado GRP NET-MULTIX.</p> <p>Mediante oficio número DAF/236/17 de fecha 8 de junio de 2017, la Directora de Administración y Finanzas, informó lo siguiente:</p> <p>CRITERIO DE ECONOMÍA</p> <p><i>Se determinó que la adjudicación directa era aplicable de manera favorable para el Fideicomiso, toda vez que el hecho de exceptuar el procedimiento de licitación pública, además del tiempo que llevaría realizar el procedimiento, representó un ahorro para la Entidad, ya que al hacer un comparativo de los recursos necesarios para un procedimiento de licitación pública contra un procedimiento de adjudicación directa, se observan los siguientes resultados, considerando los costos de publicación de las bases de Convocatoria en los medios oficiales dispuestos para tal fin.</i></p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Procedimiento de Adjudicación</th> <th>Costo de Publicación (estimado**)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 Licitación Pública</td> <td>\$7,000.00</td> </tr> <tr> <td>1 Adjudicación Directa</td> <td>\$0.00</td> </tr> </tbody> </table> <p><small>**En función de las planas (hojas) que se cotizan en el Diario Oficial de la Federal (DOF).</small></p>	Procedimiento de Adjudicación	Costo de Publicación (estimado**)	1 Licitación Pública	\$7,000.00	1 Adjudicación Directa	\$0.00
Procedimiento de Adjudicación	Costo de Publicación (estimado**)						
1 Licitación Pública	\$7,000.00						
1 Adjudicación Directa	\$0.00						

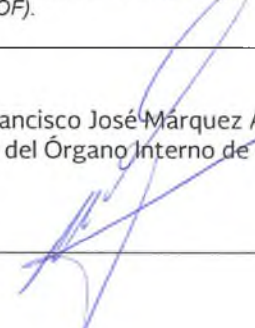
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 02/2017 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>34</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p>Servicio de Asesoría remota, Mantenimiento, Actualización y Soporte Administrativo del Sistema Integral denominado GRP NET-MULTIX.</p> <p>Una vez efectuada la revisión de la justificación sometida al Comité en su Tercera Sesión Extraordinaria, donde el procedimiento de contratación que se formuló mediante una Adjudicación Directa, y que de acuerdo con su justificación se ampara y fundamenta en tres fracciones I, III y VIII del artículo 41 de la "LAASSP", apreciando que en la justificación el CAAS debió optar por una sola fracción, y en el caso de optar por la fracción III, debió cuantificar los costos y especificar los beneficios que se obtendrían al realizar la contratación mediante una adjudicación directa en contra posición con la licitación pública.</p> <p>En el contenido de la justificación se manifiesta que la empresa Unix Help, S.A. de C.V. técnicamente resulta la empresa más idónea para brindar el servicio; asimismo se advierte que no se dio cumplimiento a los siguientes criterios:</p>	<p>CRITERIO DE EFICIENCIA</p> <p><i>Con el procedimiento solicitado se logró en forma eficiente la contratación por la prestación del servicio y con el consiguiente beneficio económico, ya que con la prestación del servicio por parte de la empresa Unix Help, S.A. de C.V., se mantuvo la continuidad en el servicio, además que al tener la citada empresa los derechos para instalar nuevas versiones y actualizaciones al sistema con que cuenta actualmente el Fideicomiso, se garantizó el mantenimiento y actualización necesarios para su óptimo funcionamiento, evitando así posibles daños o pérdida de la información contenida en dicho sistema.</i></p> <p><i>Asimismo, se determinó del costo estimado de los trabajos inherentes para llevar a cabo el procedimiento de contratación en relación con el beneficio que se obtendría, en base a la determinación de los objetivos y actividades que tiene el Fideicomiso optimizando los recursos, que se traduce en la mejor opción de procedimiento y el uso racional de los recursos con que se cuenta para la contratación antes referida, lo que permite lograr los objetivos en las mejores condiciones tanto técnicas como económicas, que consecuentemente beneficiaran a el Fideicomiso. Sin dejar de observarse las mejores condiciones en cuanto a costo, tiempo y calidad, requisito para evitar gastos innecesarios y excesivo tiempo o dinero y evitar errores.</i></p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

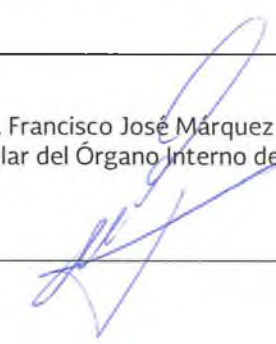
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 02/2017 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>35</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p>Respecto al criterio de Economía, debe guardar relación con las causas que dan lugar a la motivación de realizar la contratación por ende especificar los beneficios que hay para el Fideicomiso y para el Estado realizar la contratación bajo la modalidad propuesta.</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Economía. Así mismo es importante destacar que la implementación del sistema ha generado una inversión de 5-9 millones de pesos por el periodo comprendido de noviembre de 2013 a la fecha. En virtud de lo anterior y dadas las especificaciones técnicas que tiene el sistema, el proveedor "Unix Help, S.A. de C.V." cuenta con los derechos para instalar nuevas versiones y adecuaciones al sistema. Por lo que la licitación pública es un procedimiento de contratación viable de licitación pública para la adquisición de estos servicios. Así mismo el realizar un procedimiento de licitación pública implicaría un mayor costo para el Fideicomiso, toda vez que no se encuentra un ofertante de estos servicios que pueda realizar las actualizaciones correspondientes. <p>Respecto al criterio de eficiencia, debe sustentar la manera en que se espera cumplir con la normatividad, las razones para la continuidad de la prestación de servicios por parte de la empresa seleccionada; considerando los antecedentes que ha tenido con las contrataciones que el Fideicomiso anteriormente le ha adjudicado.</p>	<p>CRITERIO DE HONRADEZ.</p> <p><i>La contratación de la empresa Unix Help, S.A. de C.V., se sustentó en el profesionalismo y experiencia que se requiere para garantizar que la prestación del Servicio de Asesoría remota, Mantenimiento, Actualización y Soporte Administrativo del Sistema Integral denominado GRP NET-MULTIX sea con la calidad y de acuerdo con las especificaciones requeridas.</i></p> <p><i>Este proceso de adjudicación se llevó a cabo con estricto apego a lo dispuesto en las Políticas, Bases y Lincamientos en materia de Adquisiciones, Arrendamientos de Bienes Muebles y Prestación de Servicios (POBALINES) del "El Fideicomiso".</i></p> <p><i>Cabe mencionar, que los servidores públicos que intervinieron en el proceso de contratación ejercieron sus funciones con la debida objetividad, cumpliendo estrictamente con lo previsto por las normas aplicables en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios, prevaleciendo únicamente el interés público, asimismo, no se aprovecharon de su cargo para favorecer a algún posible proveedor, ya que las cotizaciones fueron solicitadas en igualdad de condiciones.</i></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

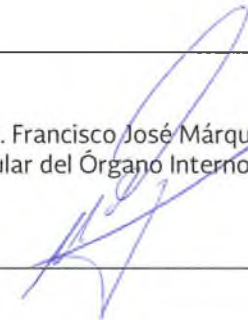
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 02/2017 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>36</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.	
OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL	

<ul style="list-style-type: none"> ▪ Eficiencia. Por lo anteriormente expuesto se deja constancia de haber realizado los procedimientos previstos en la "LAASSP" para llevar a cabo el procedimiento de adjudicación directa, para efectuar de manera ágil dicho procedimiento y asegurar las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento y oportunidad. <p>Referente al criterio de Imparcialidad. Debe explicar el motivo de porque la contratación tiene que ser con la empresa propuesta, es importante nuevamente destacar que este criterio debe aludir también al actuar de los servidores públicos en el desarrollo del procedimiento; pueden considerar aspectos como la trayectoria del proveedor, el cumplimiento a los contratos que se han adjudicado, etcétera.</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Imparcialidad. Se ha cumplido con la formalidad y legalidad para esta contratación prevé la "LAASSP" y su reglamento. <p>Referente al criterio de Honradez, se debe dejar constancia que los servidores públicos han tomado las medidas adecuadas para evitar los actos de corrupción el proceso de contratación con apego al marco jurídico aplicable considerando aspectos como la rectitud, responsabilidad e integridad; no olvidando que en los casos de adjudicación directa se deberá manifestar entre otros aspectos la trayectoria y la solvencia de la empresa a la que se está proponiendo adjudicarle los servicios.</p>	<p>CRITERIO DE IMPARCIALIDAD.</p> <p><i>Es importante señalar que la selección del procedimiento adjudicación directa por excepción de licitación pública, se realizó con el único objetivo de asegurar las mejores condiciones para el Fideicomiso, por lo que se realizó con imparcialidad que justifica y se refiere a economía, eficacia y eficiencia, que garantizan y satisfacen en forma fehaciente los objetivos y requerimientos de la idónea contratación que se pretende.</i></p> <p><i>Que el proceso de contratación se realizó con imparcialidad, toda vez que se asegura el dar cumplimiento con todos los requisitos que establece la normatividad en materia. Sin embargo, es prioritario considerar que la empresa Unix Help, S.A. de C.V., contó con características que conllevaron ser considerada la mejor opción técnica y económica, por ende, operativa para prestar el Servicio de Asesoría remota, Mantenimiento, Actualización y Soporte Administrativo del Sistema Integral denominado GRP NET-MULTIX requerido, es importante señalar, que la empresa Unix Help, S.A. de C.V. cuenta con los derechos para instalar nuevas versiones y actualizaciones al Sistema Integral denominado GRP NET-MULTIX, sistema con el que actualmente opera el Fideicomiso.</i></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

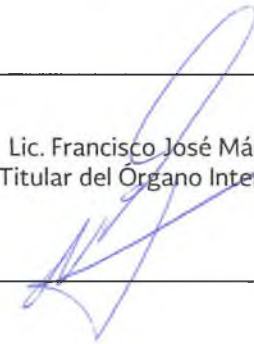
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 02/2017 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>37</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<ul style="list-style-type: none"> Honradez. Los servidores públicos involucrados y responsables de los procedimientos de contratación correspondientes, ejercen sus funciones con la debida objetividad cumpliendo estrictamente con lo previsto por las normas aplicables en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios prevaleciendo únicamente el interés público adecuando aquellos bajo criterios de imparcialidad y honradez. <p>Por lo que respecta al criterio de Transparencia, se debe demostrar que el flujo de información relativa al procedimiento de contratación es accesible, clara oportuna, completa, verificable y que se rige por el principio constitucional de máxima publicidad; es decir de la forma en la que se encontrara disponible la información inherente a la contratación siendo necesario que el servidor público que emita la justificación, deje constancia que toda la información se otorgara en todo momento y en los mismos términos a todos los interesados en conocerla.</p> <p>De la cotización presentada, esta no se encuentra debidamente firmada por la persona facultada para tal fin.</p>	<p>CRITERIO DE TRANSPARENCIA.</p> <p><i>El procedimiento que se propuso para llevar a cabo la contratación del Servicio de Asesoría remota, Mantenimiento, Actualización y Soporte Administrativo del Sistema Integral denominado GRP NET- MULTIX, constituyó para el Fideicomiso una elección confiable, clara, oportuna y accesible, llevándose a cabo bajo los criterios de economía, eficiencia, eficacia, imparcialidad, honradez y transparencia, por lo que el Fideicomiso está comprometido a otorgar en todo momento y en los mismos términos a cualquier interesado, la información relativa al procedimiento de contratación que nos ocupa, misma que se rige por el principio constitucional de máxima publicidad, y de acuerdo con las disposiciones de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental y demás normatividad vigente y aplicable al caso en particular.</i></p> <p><i>Aunado a lo anterior, se dieron de alta en el sistema CompraNet, los datos del contrato celebrado con empresa Unix Help, S.A. de C.V.</i></p> <p>Del análisis a la respuesta de la Entidad y a la información que ésta le proporcionó al Órgano Interno de Control, se considera atendido este punto de la observación.</p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

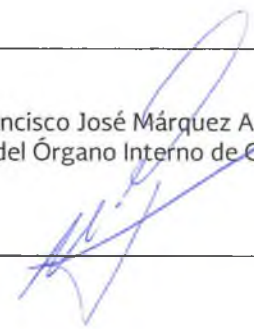
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 02/2017 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>38</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<ul style="list-style-type: none"> Transparencia. Así mismo se hace constar que la información relativa al procedimiento de contratación por excepción a la licitación se otorgara en todo momento y en los mismos términos a los interesados. Se firma la presente justificación para los fines a que haya lugar, en apego a lo vertido en el artículo 40 de la ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Publico el 25 de abril de 2016, en la ciudad de México. <p>Conforme, el artículo 22 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público establece lo siguiente:</p> <p><i>"Artículo 22.- Las sesiones del Comité se celebrarán en los términos siguientes:</i></p> <p><i>VI. Una vez que el asunto sea analizado y dictaminado por el Comité, el formato a que se refiere la fracción anterior deberá ser firmado, en la propia sesión por cada asistente con derecho a voto.</i></p>	<p>Por lo anteriormente expuesto, y toda vez que el Fideicomiso ha aclarado la totalidad de deficiencias detectadas, se considera ATENDIDA esta observación.</p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

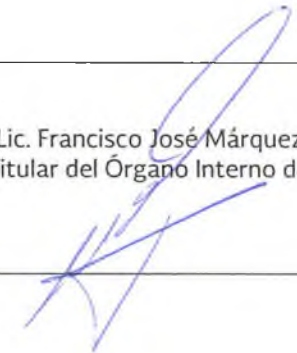
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 02/2017 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>39</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACIÓN ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p><i>Cuando de la solicitud de excepción a la licitación pública o documentación soporte presentada por el Área requirente, o bien del asunto presentado, no se desprendan, a juicio del Comité, elementos suficientes, para dictaminar el asunto para dictaminar el asunto de que se trate, éste deberá ser rechazado, lo cual quedará asentado en el acta respectiva, sin que ello impida que el asunto pueda ser presentado en una subsecuente ocasión a consideración del Comité, una vez que se subsanen las deficiencias observadas o señaladas por éste.</i></p> <p><i>En ningún caso el Comité podrá emitir su dictamen condicionado a que se cumplan determinados requisitos o a que se obtengan documentación que sustente o justifique la contratación que se pretenda realizar".</i></p>	
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

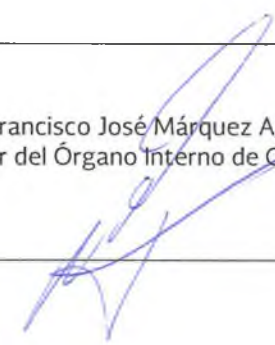
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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">ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</p> <p align="center">CÉDULA DE SEGUIMIENTO</p>	<p align="center">DATOS ORIGINALES</p> <p>Número de auditoría: 02/2017 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo</p>	<p align="center">DATOS DEL SEGUIMIENTO</p> <p>Hoja No. <u>40</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 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 ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN		CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.	
<p align="center">OBSERVACIÓN ORIGINAL</p>		<p align="center">SITUACIÓN ACTUAL</p>	
<p>CORRECTIVA:</p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá aclarar la razón por la cual no se dio cumplimiento con los criterios normativos en las contrataciones expuestas en el cuerpo de esta observación.</p> <p>PREVENTIVA:</p> <p>En lo sucesivo se deberán instaurar medidas de supervisión a efecto de garantizar que se cumplan con los criterios normativos en las justificaciones presentadas al Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (CAAS).</p>			

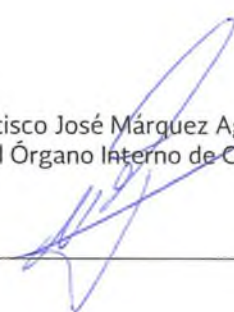
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 02/2017 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>41</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 Saldo por aclarar: N/A Saldo por recuperar: N/A Avance: 10%
-----------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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 ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL	

<p>ADQUISICIONES REALIZADAS EN FORMA DIRECTA Y/O FRACCIONADA QUE NO CUMPLEN CON LA NORMA</p> <p>De la revisión efectuada a una muestra de algunos expedientes originales de contratación se detectaron las siguientes irregularidades:</p> <p>Adquisición de uniformes para el personal de las Oficinas Centrales, del Centro de Educación Náutica de Campeche y de las Escuelas Náuticas Mercantes de Mazatlán, Tampico y Veracruz.</p> <p>Mediante contrato DAF/092/16 se adquirieron uniformes para el personal de las Oficinas Centrales, del Centro de Educación Náutica de Campeche y de las Escuelas Náuticas Mercantes de Mazatlán, Tampico y Veracruz, a través de una adjudicación directa por un importe de \$582,550.00.</p> <p>El contrato en el apartado de antecedentes dice:</p>	<p>Mediante oficio número DAF/236/17 de fecha 8 de junio de 2017, la Directora de Administración y Finanzas, informó lo siguiente:</p> <p><i>"La adquisición de uniformes para el personal de las Oficinas Centrales, del Centro de Educación Náutica de Campeche y de las Escuelas Náuticas Mercantes de Mazatlán, Tampico y Veracruz, al amparo de los artículos 40, 42 y 43 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, se llevó a cabo para dar cumplimiento a lo estipulado en el artículo 53 fracción XIX del Reglamento interior de Trabajo del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el personal de la Marina Mercante Nacional.</i></p> <p><i>Para la adjudicación se tomaron en cuenta las cotizaciones con que ya se contaba, de las empresas que cotizaron, solamente la empresa Gun, S.A. de C.V. cumplió con el requisito establecido en el artículo 32-D del Código Fiscal de la Federación, requisito indispensable para contratación, por ese motivo se le adjudicó el contrato"</i></p> <p>Del análisis a la respuesta de la Entidad y a la información que le proporcionó al Órgano Interno de Control, se concluye que ésta no aclara la razón por la cual se realizó la adquisición de uniformes a través de una adjudicación directa, sin sujetarse a las disposiciones normativas aplicables, por lo se considera En Proceso esta observación.</p>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

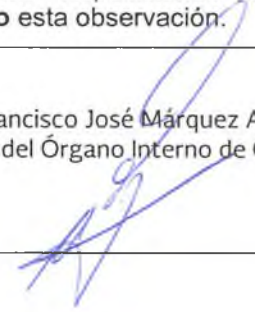
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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">ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</p> <p align="center">CÉDULA DE SEGUIMIENTO</p>	<p align="center">DATOS ORIGINALES</p> <p>Número de auditoría: 02/2017 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo</p>	<p align="center">DATOS DEL SEGUIMIENTO</p> <p>Hoja No. 42 de 48 No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 Saldo por aclarar: N/A Saldo por recuperar: N/A Avance: 10%</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.
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p align="center">OBSERVACIÓN ORIGINAL</p>	<p align="center">SITUACIÓN ACTUAL</p>
---------------------------------------------------	-----------------------------------------------

<p><i>"II. El Fideicomiso llevó a cabo el procedimiento de Invitación a Cuando Menos Tres Personas No. 009J4V001-E37-2016 para la adquisición de uniformes para el personal de las Oficinas Centrales, del Centro de Educación Náutica de Campeche y de las Escuelas Náuticas Mercantes de Mazatlán, Tampico y Veracruz con fundamento en los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 26 fracción II, 40, 42 y 43 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</i></p> <p><i>III. Con fecha 10 de noviembre de 2016 se emitió el fallo correspondiente a la Invitación citada en el párrafo supra, cuyo resultado fue declarar desiertas las partidas número 1, 2, 3 y 4.</i></p> <p><i>IV. Con Oficio No. SRH/423/2016 de fecha 15 de noviembre de 2016, la C.P. Gabriela Sánchez Ramos, Subdirectora de Recursos Humanos, solicitó a la Dirección de Administración y Finanzas con fundamento en lo establecido en el artículo 43 último párrafo de la LAASSP se adjudicara de manera directa la adquisición de los uniformes para el personal de los Centro de Costo de "El Fideicomiso" a la empresa Gun, S.A. de C.V. por considerar que representa la mejor opción para "El Fideicomiso" además para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 53 fracción XIX del Título Séptimo Derechos, Obligaciones y Prohibiciones de los Empleados del Fideicomiso del Reglamento Interior de Trabajo.</i></p>	
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

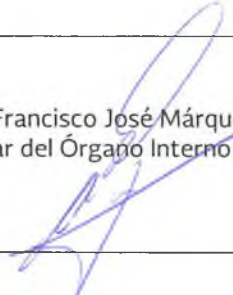
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 02/2017 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>43</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 Saldo por aclarar: N/A Saldo por recuperar: N/A Avance: 10%
-----------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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 ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p>VIII. Con fecha 22 de noviembre de 2016, mediante Oficio No. DAF/460/16 emitido por la Lic. Guadalupe Gutiérrez Fregozo, Directora de Administración y Finanzas de "El Fideicomiso" y dirigido al C. Hanan Gun Rodes, en su carácter de Representante Legal de la empresa Gun, S.A. de C.V. se notifica que la propuesta (cotización) presentada es aceptada para la adquisición de los uniformes para el personal de los Centros de Costo de "El Fideicomiso".</p> <p>IX. En consecuencia de lo anterior, el procedimiento de contratación se llevó a cabo a través de la adjudicación directa, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 26 fracción III, 42 quinto párrafo y 43 último párrafo de la LAASSP.</p> <p>Por lo que se observa que el procedimiento de Adjudicación Directa incumplió con el Artículo 78 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios que a la Letra dice:</p> <p><i>Artículo 78.- "En caso de que en el procedimiento de invitación a cuando menos tres personas no se presenten tres proposiciones en términos de lo dispuesto en el quinto párrafo del artículo anterior, o las presentadas sean desechadas, la dependencia o entidad procederá a declararlo desierto y deberá realizar una segunda invitación, excepto cuando dicho procedimiento derive de una licitación pública declarada desierta, caso en el cual procederá una adjudicación directa. Tratándose de procedimientos de</i></p>	
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

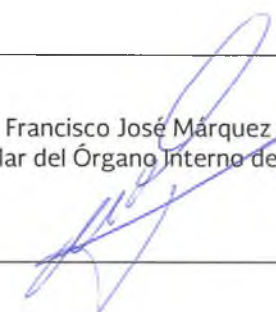
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 02/2017 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>44</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 Saldo por aclarar: N/A Saldo por recuperar: N/A Avance: 10%
-----------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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 ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p><i>invitación a Cuando Menos Tres Personas celebrados al amparo del artículo 41 de la Ley, no será necesario someter la procedencia del segundo procedimiento de invitación al dictamen del Comité."</i></p> <p><i>En caso de declararse desierto el segundo procedimiento de invitación a cuando menos tres personas, el titular del Área contratante podrá adjudicar directamente el contrato, en los términos del último párrafo del artículo 43 de la Ley, sin necesidad de obtener el dictamen de procedencia del Comité, debiendo informar a este último de dicha adjudicación directa durante el mes siguiente al de la formalización del contrato. Lo señalado en el párrafo anterior, también será aplicable cuando se haya declarado desierto un procedimiento de invitación a cuando menos tres personas que se hubiere realizado en virtud de que una licitación pública fue declarada desierta."</i></p> <p>Por lo que se puede apreciar que el Fideicomiso no realizó un segundo procedimiento de Invitación a Cuando Menos Tres Personas que fuera declarado desierto para poder realizar una Adjudicación Directa o bien que el procedimiento de Invitación a Cuando Menos Tres Personas declarado desierto se hubiere realizado en virtud de que una licitación pública fuera declarada desierta.</p>	
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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">ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</p> <p align="center">CÉDULA DE SEGUIMIENTO</p>	<p align="center">DATOS ORIGINALES</p> <p>Número de auditoría: 02/2017 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo</p>	<p align="center">DATOS DEL SEGUIMIENTO</p> <p>Hoja No. <u>45</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 Saldo por aclarar: N/A Saldo por recuperar: N/A Avance: 10%</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.	
<p align="center">OBSERVACIÓN ORIGINAL</p>		<p align="center">SITUACIÓN ACTUAL</p>	
<p>De igual forma incumple con el artículo 42 último párrafo que a la letra dice:</p> <p><i>Artículo 42 párrafo último "Para contratar adjudicaciones directas, cuyo monto sea igual o superior a la cantidad de trescientas veces el salario mínimo diario general vigente en el Distrito Federal, se deberá contar con al menos tres cotizaciones con las mismas condiciones, que se hayan obtenido en los treinta días previos al de la adjudicación y consten en documento en el cual se identifiquen indubitablemente al proveedor oferente."</i></p> <p>Ya que de la revisión al expediente del contrato DAF/092/16 para la adjudicación solo se encuentra la cotización de la empresa Gun, S.A. de C.V. con una antigüedad menor a los treinta días, no así de alguna otra empresa.</p> <p>Haciendo referencia al artículo 26 primero, quinto y sexto párrafo de la LAASSP:</p>			

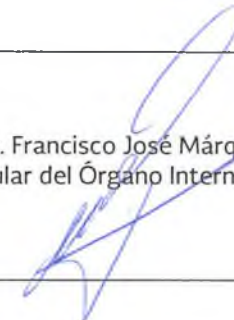
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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">ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</p> <p align="center">CÉDULA DE SEGUIMIENTO</p>	<p align="center">DATOS ORIGINALES</p> <p>Número de auditoría: 02/2017 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo</p>	<p align="center">DATOS DEL SEGUIMIENTO</p> <p>Hoja No. <u>46</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 Saldo por aclarar: N/A Saldo por recuperar: N/A Avance: 10%</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.	
<p align="center">OBSERVACIÓN ORIGINAL</p>		<p align="center">SITUACIÓN ACTUAL</p>	
<p><i>Artículo 26. Las dependencias y entidades seleccionarán de entre los procedimientos que a continuación se señalan, aquél que de acuerdo con la naturaleza de la contratación asegure al Estado las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes:</i></p> <p><i>En los procedimientos de contratación deberán establecerse los mismos requisitos y condiciones para todos los participantes, debiendo las dependencias y entidades proporcionar a todos los interesados igual acceso a la información relacionada con dichos procedimientos, a fin de evitar favorecer a algún participante.</i></p> <p><i>Previo al inicio de los procedimientos de contratación previstos en este artículo, las dependencias y entidades deberán realizar una investigación de mercado de la cual se desprendan las condiciones que imperan en el mismo, respecto del bien, arrendamiento o servicio objeto de la contratación, a efecto de buscar las mejores condiciones para el Estado.</i></p> <p>A continuación, se presenta un cuadro de las cotizaciones que los participantes presentaron en el procedimiento de Invitación a Cuando Menos Tres Personas el cual fue declarado desierto:</p>			

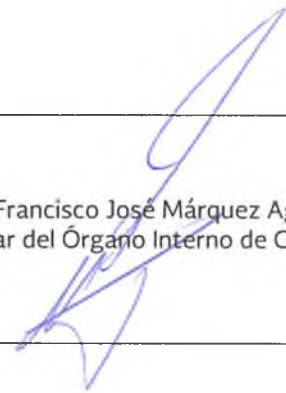
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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



	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: 02/2017 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo	DATOS DEL SEGUIMIENTO Hoja No. <u>47</u> de <u>48</u> No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 Saldo por aclarar: N/A Saldo por recuperar: N/A Avance: 10%
-----------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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 ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

IC3P IA-009J4V001-E37-2016			
Partida No.	Carlos Manuel Romero Gamboa	Grupo Operador de Tiendas, S.A. de C.V.	Gun, S.A. de C.V.
1	93,000.00	104,999.40	87,000.00
2	146,640.00	143,155.74	139,620.00
3	115,700.00	107,412.32	144,180.00
4	157,300.00	146,032.78	211,750.00
TOTALES	512,640.00	501,600.24	582,550.00

De lo anterior se aprecia que la empresa Gun, S.A. de C.V. es la que presenta los precios más altos, además que del fallo de fecha 10 de noviembre de 2016 dictado en la invitación número IA-009J4V001-E37-2016 se desprende que la empresa Gun, S.A. de C.V. fue una de las empresas que omitió con la presentación de un mayor número de anexos, incluso se menciona que del anexo "R" se detectó que el licitante no se encuentra al corriente en el cumplimiento de sus obligaciones fiscales a esa fecha.

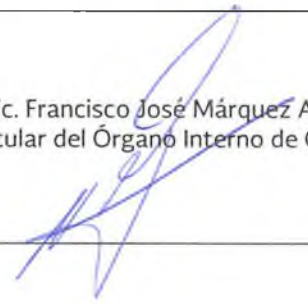
L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor




Lic. José Iván San Juan Bautista
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">ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL</p> <p align="center">CÉDULA DE SEGUIMIENTO</p>	<p align="center">DATOS ORIGINALES</p> <p>Número de auditoría: 02/2017 Número de observación: 02 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: Bajo</p>	<p align="center">DATOS DEL SEGUIMIENTO</p> <p>Hoja No. 48 de 48 No. de auditoría de seguimiento: 10/2017 Saldo por aclarar: N/A Saldo por recuperar: N/A Avance: 10%</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 ORIGINAL	SITUACIÓN ACTUAL
-----------------------------	-------------------------

<p>CORRECTIVA:</p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá elaborar un informe en el cual se aclaren las razones por las cuales se adquirieron uniformes para el personal de las Oficinas Centrales, del Centro de Educación Náutica de Campeche y de las Escuelas Náuticas Mercantes de Mazatlán, Tampico y Veracruz, mediante Adjudicación Directa fuera de la normatividad aplicable. Además, deberá presentar el análisis con evidencia en el que se justifique por qué se consideró que la empresa Gun. S.A. de C.V es la que proporcionó las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento y oportunidad.</p> <p>PREVENTIVA:</p> <p>El Fideicomiso deberá instrumentar las medidas de control necesarias que garanticen el estricto apego a la normatividad en la realización de las contrataciones.</p>	
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditor



Lic. José Iván San Juan Bautista
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

