



Órgano Interno de Control Específico
Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México
Oficio de resultado del seguimiento de las acciones promovidas

Ente: Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México

Hoja N°: 1 de 2

Sector: 13 Marina

N° de Seguimiento: 13/2023

Trimestre: Cuarto

I.M.N. M.D. VÍCTOR PINEDA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL DEL FIDEICOMISO
UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO
CUERNAVACA N° 5, COLONIA CONDESA,
CUAUHTÉMOC, C.P. 06140, CDMX.
PRESENTE.



Oficio Número: 13/OIC-AAIDMGP/176/2023

Ciudad de México, a 15 de diciembre de 2023

Informo a usted que en el cuarto trimestre de este ejercicio se dio seguimiento a las **9** (nueve) observaciones formuladas por este Órgano Interno de Control Específico que se encontraban pendientes de atención al inicio del periodo, de las cuales **3** (tres) fueron solventadas y **6** (seis) no fueron atendidas, por lo que se turnarán a la autoridad investigadora correspondiente.

Adicionalmente, se determinaron **5** (cinco) observaciones; las cuales corresponden a los Actos de Fiscalización realizados en el cuarto trimestre del 2023, por lo que, al cierre del periodo quedan **5** (cinco) observaciones pendientes de atención, como sigue:

| Instancia Fiscalizadora | Saldo Inicial | Determinadas | Atendidas | No Atendidas | Saldo Final |
|-------------------------------------|---------------|--------------|-----------|--------------|-------------|
| Auditor externo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Auditoría Superior de la Federación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Órgano Interno de Control | 9 | 5 | 3 | 6 | 5 |
| Unidades Auditoras (SFP) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras Instancias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 9 | 5 | 3 | 6 | 5 |



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2023
Francisco
VILLA

Órgano Interno de Control Específico
Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México
Oficio de resultado del seguimiento de las acciones promovidas

Ente: Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México

Hoja N°: 2 de 2

Sector: 13 Marina

N° de Seguimiento: 13/2023

Trimestre: Cuarto

Clasificación:

Alto Riesgo:

Mediano Riesgo:

Bajo Riesgo:

Total:

Antigüedad:

Mayor a 18 meses:

De 6 a 18 meses:

Menor a 6 meses:

Total:

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

ATENTAMENTE

EL TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL
FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

VICEALMIRANTE CG. D.E.M. RAFAEL NEMESIO VÁZQUEZ SAVAL

Con copia para:

MTRA. ÉRIKA CASTRO FLORES. - Directora de Administración y Finanzas. - Atte. Para su conocimiento y efectos conducentes.
CAP. MARCIAL ÁLVAREZ HERNÁNDEZ. - Director de Educación Náutica. - Atte. Para su conocimiento y efectos conducentes.



DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: **04/2023**
 Número de observación: **01**
 Instancia Fiscalizadora: **OIC**
 Monto por aclarar: **N/A**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Bajo**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **1 de 24**
 N° de seguimiento: **13/2023**
 Saldo por aclarar: **N/A**
 Saldo por recuperar: **N/A**
 Avance: **100%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

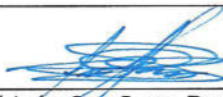
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE FINANZAS – SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS

CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

| OBSERVACIÓN | ACCIONES REALIZADAS | CONCLUSIÓN |
|---|---|--|
| <p>Recomendación al Desempeño 01</p> <p>A) Cumplimiento de objetivos y metas Institucionales La Dirección de Administración y Finanzas deberá presentar un diagnóstico en el cual se determine la distribución adecuada del inventario de plazas de la entidad a fin de que ésta se encuentre orientada al cumplimiento de objetivos y metas institucionales, priorizando las áreas sustantivas de la Institución.</p> <p>B) Disposiciones en materia de Austeridad La Dirección de Administración y Finanzas deberá dar puntual cumplimiento a las disposiciones en materia de austeridad republicana, corrigiendo las deficiencias detectadas en el hallazgo preliminar, tales como:</p> | <p>Mediante oficio número DG/961/2023 de fecha 06 de diciembre de 2023, el Director General del Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México le remitió a este Órgano Interno de Control Específico la siguiente documentación:</p> <p>1) Nota Técnica (Diagnóstico a la Estructura Orgánica) y la Propuesta de Inventario de Plazas; en el cual se presenta una memoria de cálculo de la propuesta de estructura que se remitió a la Secretaría de Marina, la cual contiene la homologación de 37 plazas por plantilla en cada una de las Escuelas Náuticas Mercantes considerando 8 plazas de mando y 29 de nivel operativo, se eliminan las denominaciones de "Chofer", se eliminan las posibles duplicidades de funciones.</p> | <p>Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Fiscalizada, se llega a la conclusión que ésta logró acreditar la totalidad de las irregularidades detectadas en la Cédula de Resultados Definitivos al aclarar las diferencias de una supuesta duplicidad de funciones y al gestionar la actualización de la estructura orgánica del Fideicomiso apeguándose a lo dispuesto en la normatividad en la materia.</p> <p>Por todo lo anterior se considera como Atendida la Recomendación al Desempeño que nos ocupa.</p> |


 L.C. Dalia Torres Olivares
 Auditora


 L.C. Maribel Gaytán Gómez
 Auditora


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


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



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO**
CÉDULA DE SEGUIMIENTO

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: **04/2023**
Número de observación: **01**
Instancia Fiscalizadora: **OIC**
Monto por aclarar: **N/A**
Monto por recuperar: **N/A**
Riesgo: **Bajo**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **2 de 24**
N° de seguimiento: **13/2023**
Saldo por aclarar: **N/A**
Saldo por recuperar: **N/A**
Avance: **100%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE FINANZAS – SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS

CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

| OBSERVACIÓN | ACCIONES REALIZADAS | CONCLUSIÓN |
|--|--|------------|
| <ul style="list-style-type: none">❖ La existencia de 2 plazas de chofer en la estructura de la entidad;❖ Duplicidad de funciones en algunos casos;❖ Contratación de personal por honorarios a pesar de que las Unidades Administrativas a las que brindan apoyo cuentan con personal de estructura que puede realizar las actividades correspondientes <p>De igual forma deberá establecer controles a efecto de garantizar el cumplimiento oportuno de las disposiciones en materia de austeridad.</p> <p>C) Aprobación y registro de la estructura orgánica La Dirección de Administración y Finanzas deberá gestionar los cambios en el sistema RhNet a efecto de que los datos registrados en el maestro de Puestos concuerden con el Tabulador de Sueldos Autorizado.</p> | <p>2) Oficio DAF/849/2023 de fecha 28 de noviembre de 2023, dónde se remitió a este ente Fiscalizador diversa información para el hallazgo detectado sobre las deficiencias en el Programa Anual de Honorarios.</p> | |

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: **04/2023**
Número de observación: **01**
Instancia Fiscalizadora: **OIC**
Monto por aclarar: **N/A**
Monto por recuperar: **N/A**
Riesgo: **Bajo**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **3 de 24**
N° de seguimiento: **13/2023**
Saldo por aclarar: **N/A**
Saldo por recuperar: **N/A**
Avance: **100%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE FINANZAS - SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS

CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

| OBSERVACIÓN | ACCIONES REALIZADAS | CONCLUSIÓN |
|--|---------------------|------------|
| Asimismo, deberá aclarar las diferencias entre los contratos por honorarios del ejercicio 2022 registrados en el RhNet y el Programa Anual de Honorarios que se presentó ante el Comité Técnico del Fideicomiso. | | |


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


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


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

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: **04/2023**
 Número de observación: **02**
 Instancia Fiscalizadora: **OIC**
 Monto por aclarar: **32 Miles**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Mediano**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **4 de 24**
 N° de seguimiento: **13/2023**
 Saldo por aclarar: **21 miles**
 Saldo por recuperar: **N/A**
 Avance: **70%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE FINANZAS – SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS

CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

| OBSERVACIÓN | ACCIONES REALIZADAS | CONCLUSIÓN |
|--|--|--|
| <p>Recomendación al Desempeño 02</p> <p>A) Evaluaciones al Desempeño La Dirección de Administración y Finanzas deberá rendir un informe en el que se aclaren las deficiencias en la evaluación al desempeño que realizaron los mandos en los Cinco Centros de Costos, respecto del personal a su cargo, correspondientes al ejercicio 2022.</p> <p>B) Obligaciones del Personal que labora en la entidad La Dirección de Administración y Finanzas deberá implementar un adecuado sistema para el registro de asistencia del personal que labora en las Oficinas Centrales del Fideicomiso.</p> | <p>Mediante oficio número DAF/849/2023 de fecha 28 de noviembre de 2023, la Directora de Administración y Finanzas le proporcionó a este Órgano Interno de Control Específico la siguiente documentación:</p> <p>1) Nota Técnica en la que precisa que, si bien se presentaron deficiencias en las evaluaciones del personal en los Centros de Costos, se instrumentaron capacitaciones para atender cualquier debilidad que se pudiera presentar y que afectara el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales, los cuales, sobra decir, se cumplieron a cabalidad como se reportó en el Informe de Autoevaluación que rinde la Dirección General del Fideicomiso.</p> | <p>Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Fiscalizada, se llega a la conclusión que ésta no logró acreditar la totalidad de las irregularidades detectadas inicialmente, toda vez que aún prevalece un importe por aclarar de \$21,514.86 (veintiún mil quinientos catorce pesos 86/100 M.N.).</p> <p>Por todo lo anterior se considera como No Atendida la recomendación al desempeño que nos ocupa; por lo que se procederá de conformidad con lo dispuesto en los artículos 35 y 37 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.</p> |


 L.C. Dalia Torres Olivares
 Auditora


 L.C. Maribel Gaytán Gómez
 Auditora


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


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



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: **04/2023**
 Número de observación: **02**
 Instancia Fiscalizadora: **OIC**
 Monto por aclarar: **32 Miles**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Mediano**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **5 de 24**
 N° de seguimiento: **13/2023**
 Saldo por aclarar: **21 miles**
 Saldo por recuperar: **N/A**
 Avance: **70%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE FINANZAS – SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS

CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

| OBSERVACIÓN | ACCIONES REALIZADAS | CONCLUSIÓN | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------|------------|-------------|----------|--------------------------------|-----------|----------|----------|------------------------------|--------|--------------|------------------|--|--|
| <p>Adicionalmente deberá rendir un informe en el que aclare los pagos realizados al personal por concepto de tiempo extraordinario injustificado, premios de puntualidad a personal que no cubre su jornada completa y/o registra entrada fuera de su horario laboral, como se muestra a continuación:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Horas extra</td> <td>8,157.21</td> </tr> <tr> <td>Vales del Día de la Secretaria</td> <td>21,514.86</td> </tr> <tr> <td>Retardos</td> <td>1,828.59</td> </tr> <tr> <td>Premio de Puntualidad (ENMV)</td> <td>506.31</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>32,006.97</td> </tr> </tbody> </table> | Concepto | Importe | Horas extra | 8,157.21 | Vales del Día de la Secretaria | 21,514.86 | Retardos | 1,828.59 | Premio de Puntualidad (ENMV) | 506.31 | Total | 32,006.97 | <p>2) Investigación de mercado para la adquisición de un sistema biométrico para el acceso a las instalaciones de las Oficinas Centrales del Fideicomiso, haciendo la precisión que, por disposiciones presupuestales no fue posible efectuar el procedimiento de contratación en el presente ejercicio.</p> <p>3) Hoja de Cálculo en Excel en la que se efectuaron las aclaraciones respecto de los pagos efectuados; sin embargo, no se emitió respuesta respecto del pago de los Vales del día de la Secretaria, por lo que quedan por aclarar \$21,514.86</p> | |
| Concepto | Importe | | | | | | | | | | | | | |
| Horas extra | 8,157.21 | | | | | | | | | | | | | |
| Vales del Día de la Secretaria | 21,514.86 | | | | | | | | | | | | | |
| Retardos | 1,828.59 | | | | | | | | | | | | | |
| Premio de Puntualidad (ENMV) | 506.31 | | | | | | | | | | | | | |
| Total | 32,006.97 | | | | | | | | | | | | | |

L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO**
CÉDULA DE SEGUIMIENTO

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: **04/2023**
 Número de observación: **03**
 Instancia Fiscalizadora: **OIC**
 Monto por aclarar: **N/A**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Bajo**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **6 de 24**
 N° de seguimiento: **13/2023**
 Saldo por aclarar: **N/A**
 Saldo por recuperar: **N/A**
 Avance: **100%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE FINANZAS / SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS

CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

| OBSERVACIÓN | ACCIONES REALIZADAS | CONCLUSIÓN |
|---|--|---|
| <p>Recomendación al Desempeño 03</p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá establecer controles que aseguren un adecuado proceso de reclutamiento y selección de personal en apego a la normatividad interna en la materia; vigilando que la vacancia sea cubierta con el personal que cubre con el perfil requerido.</p> <p>De igual forma deberá aclarar la contratación de una persona con número de nómina 10528, que no se identificó en la inspección practicada por el personal auditor y que se presume que no desempeña su labor en la entidad.</p> | <p>Mediante oficio número DG/961/2023 de fecha 06 de diciembre de 2023, el Director General del Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México le remitió a este Órgano Interno de Control Específico copia del contrato por tiempo indeterminado número TI/OP/OC/001/2022, renuncia de la entonces Coordinadora de Maestría de fecha 03 de abril de 2023, copia de credencial institucional, copia de listas de asistencia, así como el alta y baja del trabajador ante el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).</p> | <p>Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Fiscalizada, se llega a la conclusión que ésta logró acreditar el origen a la contratación de personal con número de empleado 10528; por lo que se considera Atendida la Recomendación al Desempeño 03 de la Auditoría 04/2023.</p> |


 L.C. Dalía Torres Olivares
 Auditora


 L.C. Maribel Gaytán Gómez
 Auditora


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


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



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO
CÉDULA DE SEGUIMIENTO

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: 07/2023
Número de observación: 01
Instancia Fiscalizadora: OIC
Monto por aclarar: N/A
Monto por recuperar: N/A
Riesgo: Bajo

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: 7 de 24
Nº de seguimiento: 13/2023
Saldo por aclarar: N/A
Saldo por recuperar: N/A
Avance: 90%

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS/
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN.

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

| OBSERVACIÓN | ACCIONES REALIZADAS | CONCLUSIÓN |
|--|---|--|
| <p>Observación Correctiva 01</p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá proporcionarle a este Órgano Interno de Control la evidencia documental suficiente que acredite el correcto registro de los entregables de todos y cada uno de los contratos que figuran en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA).</p> <p>El hallazgo es independiente de la promoción de acciones que, en su caso, procedan conforme a las disposiciones jurídicas aplicables, de resultar hechos constitutivos de delitos o ilícitos por presuntas faltas administrativas ante la autoridad competente.</p> | <p>Mediante oficio número DAF/838/2023 de fecha 21 de noviembre de 2023, la Directora de Administración y Finanzas del Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México le informó a este Órgano Interno de Control Específico lo siguiente:</p> <p><i>"Respuesta: De los 6 contratos que se encuentran cargados a la plataforma BESA, se indica que únicamente tres de ellos se reportan entregables, los cuales siguen vigentes hasta el 30 de septiembre, se han reportado facturas dentro de la plataforma, los otros 3 contratos relacionados con el servicio de alimentos, no se tienen entregables que reportar"</i></p> | <p>Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Fiscalizada, se llega a la conclusión que ésta no logró acreditar la irregularidad detectada en la Cédula de Resultados Definitivos referente a los registros de los entregables en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA).</p> <p>Por todo lo anterior se considera como No Atendida la observación correctiva, por lo que se procederá de conformidad con lo dispuesto en los artículos 35 y 37 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.</p> |


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


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


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



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO**
CÉDULA DE SEGUIMIENTO

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: **07/2023**
Número de observación: **01**
Instancia Fiscalizadora: **OIC**
Monto por aclarar: **N/A**
Monto por recuperar: **N/A**
Riesgo: **Bajo**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **8 de 24**
Nº de seguimiento: **13/2023**
Saldo por aclarar: **N/A**
Saldo por recuperar: **N/A**
Avance: **90%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS/
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN.

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

| OBSERVACIÓN | ACCIONES REALIZADAS | CONCLUSIÓN |
|---|---|------------|
| <p>Recomendación Preventiva 01</p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá proporcionar a este Órgano Interno de Control evidencia de las acciones realizadas a efecto de que en lo sucesivo, los registros que se realicen en el sistema BESA (Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones) se efectúen en estricto apego a lo dispuesto en el numeral 15 de los Lineamientos por los que se establecen las disposiciones administrativas de carácter general para el uso del sistema de Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones.</p> | <p>Con fecha 13 de diciembre 2022 personal del Órgano Interno de Control Específico entró al Sistema de la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA) para verificar la carga de entregables y no se visualizó alguno, tal como se muestra en la imagen del Anexo 1</p> <p>En lo referente a la recomendación preventiva, la Directora de Administración y Finanzas presentó el oficio número DAF/840/2023 de fecha 21 de noviembre de 2023 donde solicita a las jefas del Departamento de Obra Pública y de Adquisiciones que se realicen las cargas correspondientes en los sistemas CompraNet, BESA y BESOP.</p> | |

L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO**
CÉDULA DE SEGUIMIENTO

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: **07/2023**
Número de observación: **01**
Instancia Fiscalizadora: **OIC**
Monto por aclarar: **N/A**
Monto por recuperar: **N/A**
Riesgo: **Bajo**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **9 de 24**
Nº de seguimiento: **13/2023**
Saldo por aclarar: **N/A**
Saldo por recuperar: **N/A**
Avance: **90%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS/
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN.

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

OBSERVACIÓN

ACCIONES REALIZADAS

CONCLUSIÓN

"... solicito que, en el ámbito de su competencia, se realice la carga en el sistema CompraNet, BESA, y BESOP, de la información correspondiente a los procedimientos de contratación que esos departamentos a su cargo tienen; lo anterior con la finalidad de que los registros se realicen en tiempo y forma, cargando en las plataformas la información correspondiente, así como la documentación que los citados sistemas solicitan".


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


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


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



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: **07/2023**
Número de observación: **01**
Instancia Fiscalizadora: **OIC**
Monto por aclarar: **N/A**
Monto por recuperar: **N/A**
Riesgo: **Bajo**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **10 de 24**
N° de seguimiento: **13/2023**
Saldo por aclarar: **N/A**
Saldo por recuperar: **N/A**
Avance: **90%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS/
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN.

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

OBSERVACIÓN

ACCIONES REALIZADAS

CONCLUSIÓN

Anexo 1



L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

Vicealmirante. E.G. D.E.M
Rafael Nemesio Vázquez Saval
Titular del Órgano Interno de Control Específico



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO**
CÉDULA DE SEGUIMIENTO

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: **07/2023**
 Número de observación: **02**
 Instancia Fiscalizadora: **OIC**
 Monto por aclarar: **N/A**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Bajo**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **11 de 24**
 N° de seguimiento: **13/2023**
 Saldo por aclarar: **N/A**
 Saldo por recuperar: **N/A**
 Avance: **90%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO


SECTOR: 13 - MARINA


UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS/
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN.

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

| OBSERVACIÓN | ACCIONES REALIZADAS | CONCLUSIÓN |
|--|--|--|
| <p>Observación Correctiva 02</p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas en su calidad de Responsable de la Unidad Compradora deberá proporcionarle a este Órgano Interno de Control la evidencia documental que acredite el correcto registro en el sistema CompraNet de los 167 contratos pendientes.</p> <p>El hallazgo es independiente de la promoción de acciones que, en su caso, procedan conforme a las disposiciones jurídicas aplicables, de resultar hechos constitutivos de delitos o ilícitos por presuntas faltas administrativas ante la autoridad competente.</p> | <p>Mediante oficio número DAF/838/2023 de fecha 21 de noviembre de 2023, la Directora de Administración y Finanzas del Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México le informó a este Órgano Interno de Control Específico lo siguiente:</p> <p><i>"Se remite archivo en Excel, donde se indican los instrumentos contractuales registrados en la plataforma CompraNet."</i></p> <p>Con fecha 13 de diciembre, personal del Órgano Interno de Control Específico, ingresó al Sistema CompraNet para cerciorarse de la carga de los contratos, encontrando que sigue pendiente la carga de 81 contratos.</p> | <p>Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Fiscalizada, se llega a la conclusión que ésta no logró acreditar la totalidad de las irregularidades detectadas en la Cédula de Resultados Definitivos; toda vez que aún no se han registrado 81 contratos en el sistema CompraNet.</p> <p>Por todo lo anterior se considera como No Atendida la observación correctiva, por lo que se procederá de conformidad con lo dispuesto en los artículos 35 y 37 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.</p> |


 L.C. Dalia Torres Olivares
 Auditora


 L.C. Maribel Gaytán Gómez
 Auditora


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


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



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO**
CÉDULA DE SEGUIMIENTO

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: **07/2023**
 Número de observación: **02**
 Instancia Fiscalizadora: **OIC**
 Monto por aclarar: **N/A**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Bajo**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **12 de 24**
 N° de seguimiento: **13/2023**
 Saldo por aclarar: **N/A**
 Saldo por recuperar: **N/A**
 Avance: **90%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS/
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN.

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


| OBSERVACIÓN | ACCIONES REALIZADAS | CONCLUSIÓN |
|---|--|------------|
| <p>Recomendación Preventiva 02</p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá proporcionar a este Órgano Interno de Control evidencia de las acciones realizadas a efecto de que en lo sucesivo se efectúen los registros de los contratos celebrados, de conformidad con lo dispuesto en los numerales 19 y 25 del ACUERDO por el que se establecen las disposiciones que se deberán observar para la utilización del Sistema Electrónico de Información Pública Gubernamental denominado CompraNet, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 28 de junio de 2011 y numeral 4.2.6.1.4 Difundir datos relevantes del contrato del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</p> | <p>En lo referente a la recomendación preventiva, la Directora de Administración y Finanzas presento el oficio número DAF/840/2023 de fecha 21 de noviembre de 2023 donde solicita a las jefas del Departamento de Obra Pública y de Adquisiciones que se realicen las cargas correspondientes en los sistemas CompraNet, BESA y BESOP.</p> <p><i>"... solicito que, en el ámbito de su competencia, se realice la carga en el sistema CompraNet, BESA, y BESOP, de la información correspondiente a los procedimientos de contratación; lo anterior con la finalidad de que los registros se realicen en tiempo y forma, cargando la documentación que los citados sistemas solicitan."</i></p> | |


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


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



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

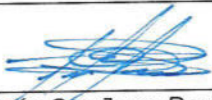
| | | | | | |
|---|--|---|--|---|--|
|  | ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO CÉDULA DE SEGUIMIENTO | DATOS ORIGINALES | | DATOS DEL SEGUIMIENTO | |
| | | Número de auditoría: Número de observación: Instancia Fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar: Riesgo: | 07/2023 03 OIC N/A N/A Bajo | Hoja número: N° de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance: | 13 de 24 13/2023 N/A N/A 100% |


| | |
|--|--|
| ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO | SECTOR: 13 - MARINA |
| UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS/ SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN. | CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS. |

| OBSERVACIÓN | ACCIONES REALIZADAS | CONCLUSIÓN |
|---|---|--|
| <p>Observación Correctiva 03</p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas, a través del servidor público designado con el perfil de Administrador del Ente Público Federal, deberá gestionar la baja del Ing. Rubén Domínguez Meraz en la Bitácora Electrónica y Seguimiento de Obras Públicas (BESOP), quien a pesar de que ya no labora en la entidad, permanece activo en dicho sistema con el perfil de Administrador Local Federal; debiendo remitir a este Órgano Interno de Control la evidencia documental correspondiente.</p> | <p>Mediante oficio número DAF/838/2023 de fecha 21 de noviembre de 2023, la Directora de Administración y Finanzas del Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México le remitió a este Órgano Interno de Control Específico diversa documentación relacionada con el hallazgo encontrado durante la revisión al Sistema Bitácora Electrónica y Seguimiento a Obra Pública, como se enlista a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Oficio número DAF/661/2023 de fecha 20 de septiembre 2023 dirigido al Titular de la Unidad de Auditoría a Contrataciones Públicas solicitando la baja de una persona con perfil de "Administrador del Ente Público Federal" en la plataforma de la Bitácora Electrónica y Seguimiento a Obra (BESOP). | <p>Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Fiscalizada, se llega a la conclusión que ésta logró aclarar la irregularidad detectada en la Cédula de Resultados Definitivos, al cancelar los accesos a la Bitácora Electrónica y Seguimiento a Obra (BESOP) del personal que causó baja en la entidad.</p> <p>Por todo lo anterior se considera como Atendida la observación correctiva y preventiva.</p> |


 L.C. Dalía Torres Olivares
 Auditora


 L.C. Maribel Gaytán Gómez
 Auditora


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


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



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO**
CÉDULA DE SEGUIMIENTO

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: **07/2023**
Número de observación: **03**
Instancia Fiscalizadora: **OIC**
Monto por aclarar: **N/A**
Monto por recuperar: **N/A**
Riesgo: **Bajo**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **14 de 24**
N° de seguimiento: **13/2023**
Saldo por aclarar: **N/A**
Saldo por recuperar: **N/A**
Avance: **100%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS/
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN.

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

OBSERVACIÓN

ACCIONES REALIZADAS

CONCLUSIÓN

Recomendación Preventiva 03


La Dirección de Administración y Finanzas deberá establecer acciones a efecto de que en lo sucesivo se gestione el cambio de claves de acceso a los sistemas CompraNet, BESA y BESOP en cuanto los servidores públicos que cuenten con dichas claves, causen baja en la institución.

- Correo electrónico de fecha 22 de septiembre en el cual se adjunta el oficio número DEIOP/279/2023 de esa fecha, en la cual la Secretaría de la Función Pública informa la atención realizada a la solicitud de la cancelación de accesos al BESOP.

En lo referente a la recomendación preventiva, la Directora de Administración y Finanzas presentó el oficio número DAF/840/2023 de fecha 21 de noviembre de 2023 donde solicita a la Jefa del Departamento de Obra Pública y a la Jefa del Departamento de Adquisiciones que se realicen las cargas correspondientes en los sistemas CompraNet, BESA y BESOP.


L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


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


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



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO**
CÉDULA DE SEGUIMIENTO

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: **07/2023**
Número de observación: **03**
Instancia Fiscalizadora: **OIC**
Monto por aclarar: **N/A**
Monto por recuperar: **N/A**
Riesgo: **Bajo**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **15 de 24**
Nº de seguimiento: **13/2023**
Saldo por aclarar: **N/A**
Saldo por recuperar: **N/A**
Avance: **100%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINSTRACIÓN Y FINANZAS/
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN.

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

| OBSERVACIÓN | ACCIONES REALIZADAS | CONCLUSIÓN |
|-------------|--|------------|
| | <p><i>"... solicito que, en el ámbito de su competencia, se realice la carga en el sistema CompraNet, BESA, y BESOP, de la información correspondiente a los procedimientos de contratación; lo anterior con la finalidad de que los registros se realicen en tiempo y forma, cargando la documentación que los citados sistemas solicitan."</i></p> | |


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


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


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



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

DATOS ORIGINALES

Número de Visita: **08/2023**
 Número de observación: **01**
 Instancia Fiscalizadora: **OIC**
 Monto por aclarar: **N/A**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Bajo**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **16 de 24**
 N° de seguimiento: **13/2023**
 Saldo por aclarar: **N/A**
 Saldo por recuperar: **N/A**
 Avance: **90%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "700" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

| OBSERVACIÓN | ACCIONES REALIZADAS | CONCLUSIÓN |
|--|---|--|
| <p>Observación Correctiva 01</p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá actualizar la información en la Plataforma Nacional de Transparencia a efecto de que la entidad de cumplimiento a la totalidad de las obligaciones de transparencia referidas en el artículo 70 de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública; mismos que se detallan en el Anexo Único de la presente Cédula de Resultados que se presenta en formato Excel en disco compacto (CD).</p> | <p>Mediante oficio número DAF/961/2023 de fecha 06 de diciembre de 2023 y oficio número SRH/410/2023 de fecha 04 de diciembre de 2023, el Director General del Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México le informó a este Órgano Interno de Control Específico lo siguiente:</p> <p>"Observación Correctiva 1"</p> <p>A) <i>Cumplimiento de objetivos y metas Institucionales</i></p> <p>Respuesta: <i>En atención a la Visita de Inspección de Obligación de Transparencia, le informo lo siguiente:</i></p> | <p>Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Fiscalizada, se llega conclusión que la entidad ha registrado en la Plataforma Nacional de Transparencia la diversa documentación pública conforme a lo dispuesto en el artículo 70 de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública; salvo lo concerniente a la fracción XXXIV referente al inventario de bienes muebles e inmuebles del Fideicomiso; por lo que se considera como No Atendida la observación correctiva que nos ocupa, por lo que se procederá de conformidad con lo dispuesto en los artículos 35 y 37 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.</p> |

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO**
CÉDULA DE SEGUIMIENTO

DATOS ORIGINALES

Número de Visita: **08/2023**
Número de observación: **01**
Instancia Fiscalizadora: **OIC**
Monto por aclarar: **N/A**
Monto por recuperar: **N/A**
Riesgo: **Bajo**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **17 de 24**
Nº de seguimiento: **13/2023**
Saldo por aclarar: **N/A**
Saldo por recuperar: **N/A**
Avance: **90%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "700"
SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

| OBSERVACIÓN | ACCIONES REALIZADAS | CONCLUSIÓN |
|--|--|------------|
| <p>Recomendación Preventiva 01</p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá establecer controles a efecto de que, en lo sucesivo, cada una de las áreas responsables de generar la información pública, registre dicha información en la Plataforma Nacional de Transparencia.</p> | <p><i>Fracciones XXIX y XXXV, XLVIII, XIX, XX y XXXVIII, se hace de su conocimiento que se llevó a cabo la carga.</i></p> <p><i>"Por lo que se hace a la Fracción XXXIV, hago de su conocimiento que la Subdirección de Administración, se encuentra llevando a cabo las acciones conducentes para cumplir con lo solicitado"</i></p> <p>Adicionalmente se proporcionaron diversos oficios en los que se le informa a cada una de las Áreas responsables, la obligación del registro en el Sistema de Portal de Transparencia.</p> | |

L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: **14/2023**
Número de observación: **01**
Instancia Fiscalizadora: **OIC**
Monto por aclarar: **37,197 Miles**
Monto por recuperar: **N/A**
Riesgo: **Medio**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **18 de 24**
Nº de seguimiento: **13/2023**
Saldo por aclarar: **37,197 Miles**
Saldo por recuperar: **N/A**
Avance: **40%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS/
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN.

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

| OBSERVACIÓN | ACCIONES REALIZADAS | CONCLUSIÓN |
|---|--|---|
| <p>Observación Correctiva 01</p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá rendir un informe en el que justifique el motivo por el cual se ha efectuado el pago de del servicio sin que se hayan aplicado las penas convencionales correspondientes, las cuales ascienden a un total de \$ 7,126,164.03</p> <p>De igual forma, no logró acreditar el motivo por el cual se aceptó la recepción 2 (dos) Sistemas de enfriamiento correspondientes al Lote 16 en las Escuelas Náuticas Mercantes de Veracruz y Mazatlán que no cuentan con las especificaciones requeridas en el Anexo Técnico del Contrato y no concuerdan con los bienes ofertados por la empresa Wynnmx Technologies, S. de R.L. de C.V. en su propuesta económica.</p> | <p>Mediante oficio número DAF/842/2023 de fecha 22 de noviembre de 2023, la Directora de Administración y Finanzas del Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México le remitió a este Órgano Interno de Control Específico diversa documentación relacionada con los hallazgos encontrados durante la revisión al cumplimiento del contrato DAF/OC/S/004/2023 adjudicado a la Empresa Wynnmx Technologies, S. de R.L. de C.V. referente al Servicio de Video vigilancia y Monitoreo para los cinco centros de costos; manifestando lo siguiente:</p> | <p>Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Fiscalizada, se llega a la conclusión que ésta no logró acreditar la totalidad de las irregularidades detectadas en la Cédula de Resultados Definitivos, prevaleciendo el importe por aclarar determinado inicialmente por la cantidad de \$37,197,408.25 (treinta y siete millones ciento noventa y siete mil cuatrocientos ocho pesos 25/100 M.N)</p> |

L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO**
CÉDULA DE SEGUIMIENTO

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: **14/2023**
Número de observación: **01**
Instancia Fiscalizadora: **OIC**
Monto por aclarar: **37,197 Miles**
Monto por recuperar: **N/A**
Riesgo: **Medio**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **19 de 24**
N° de seguimiento: **13/2023**
Saldo por aclarar: **37,197 Miles**
Saldo por recuperar: **N/A**
Avance: **40%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS/
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN.

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

OBSERVACIÓN

ACCIONES REALIZADAS

CONCLUSIÓN

| Lote N° | Concepto | Cantidad | Precio Unitario | Total |
|---------|-------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| 16 | Sistema de Enfriamiento | 2 | 4,344.98 | 8,689.96 |

Por lo anterior se determina un importe por aclarar de **\$37,197,408.25** (treinta y siete millones ciento noventa y siete mil cuatrocientos ocho pesos 25/100 M.N) integrados de la siguiente forma:

| Concepto | Importe |
|---|----------------------|
| Importe pagado | 30,062,554.26 |
| Penas Convencionales no aplicadas | 7,126,164.03 |
| Bienes que no cumplen con las especificaciones requeridas | 8,689.96 |
| Totales | 37,197,408.25 |

"De los pagos realizados a la empresa Wynnemex Technologies, S. de R.L. de C.V. se le han aplicado la cantidad de **\$3,861,371.37** por concepto de pena convencional a la fecha los Centros de Costo han determinado penas convencionales derivado del incumplimiento del contrato por parte del proveedor en cuestión conforme a los siguientes importes:

- CENC: \$454,752.37 únicamente del mes de octubre enviada a el proveedor mediante oficio DCENC/331/2023. **(Anexo 1)**
- Mazatlán: Oficio Numero D/424/2023 donde se notifica penalización por atraso en entrega de equipo **(Anexo 2)**


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

L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

| | | | | | |
|---|--|---|--|------------------------------|--|
|  | ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO CÉDULA DE SEGUIMIENTO | DATOS ORIGINALES | | DATOS DEL SEGUIMIENTO | |
| | | Número de auditoría: 14/2023 Número de observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: 37,197 Miles Monto por recuperar: N/A Riesgo: Medio | Hoja número: 20 de 24 N° de seguimiento: 13/2023 Saldo por aclarar: 37,197 Miles Saldo por recuperar: N/A Avance: 40% | | |

| | |
|---|---|
| ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO | SECTOR: 13 - MARINA |
| UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS/ SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN. | CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA: "500" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS. |

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

| | | |
|---|--|--|
| <p>Recomendación Correctiva 01:</p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá establecer controles a efecto de asegurar que los administradores de los contratos de cada una de las contrataciones públicas que celebre el Fideicomiso vigilen la correcta recepción de los bienes y/o servicios contratados; y en caso de incumplimientos, se apliquen las penas convencionales correspondientes.</p> | <ul style="list-style-type: none"> • <i>Tampico: Oficio D/SA/962/2023 donde se indica el importe de \$1,359,948.73 por concepto de penas convencionales derivado del atraso en la entrega de equipos (Anexo 3)</i> • <i>Veracruz Oficio DIR/0945/2023 se indica el importe de \$3,675,181.45 por concepto de penas convencionales derivado del atraso en la prestación de los servicios (Anexo 4)</i> • <i>Oficinas Centrales formato notificado vía correo electrónico por un importe de \$1,317,853.00, por concepto de penalizaciones derivado del por atraso en el cumplimiento de la entrega de los bienes (Anexo 5)</i> | |
|---|--|--|


 L.C. Dalia Torres Olivares
 Auditora


 L.C. Maribel Gaytán Gómez
 Auditora


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


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



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO**
CÉDULA DE SEGUIMIENTO

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: **14/2023**
Número de observación: **01**
Instancia Fiscalizadora: **OIC**
Monto por aclarar: **37,197 Miles**
Monto por recuperar: **N/A**
Riesgo: **Medio**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **21 de 24**
N° de seguimiento: **13/2023**
Saldo por aclarar: **37,197 Miles**
Saldo por recuperar: **N/A**
Avance: **40%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS/
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN.

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

OBSERVACIÓN

ACCIONES REALIZADAS

CONCLUSIÓN

En el caso del sistema de enfriamiento del lote 16, se indica que la Escuela Náutica Mercante de Mazatlán aplico pena convencional por atraso en la entrega de los bienes ya que pidieron se modificaran los bienes conforme al instrumento jurídico"

En lo referente a la recomendación preventiva, la Dirección de Administración y Finanzas remitió copia del oficio número DAF/008/2023, mediante el cual se les indica a los Directores de las Escuelas Náuticas Mercantes y del Centro de Educación Náutica, y demás Administradores de Contratos, sobre las obligaciones de verificar el correcto cumplimiento de los mismos.

L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: **14/2023**
Número de observación: **02**
Instancia Fiscalizadora: **OIC**
Monto por aclarar: **601 Miles**
Monto por recuperar: **N/A**
Riesgo: **Medio**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **22 de 24**
Nº de seguimiento: **13/2023**
Saldo por aclarar: **601 Miles**
Saldo por recuperar: **N/A**
Avance: **40%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS/
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN.

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

OBSERVACIÓN

ACCIONES REALIZADAS

CONCLUSIÓN

Observación Correctiva 02

La Dirección de Administración y Finanzas deberá rendir un informe en el que justifique el motivo por el cual no se aplicaron deducciones por la deficiencia en el servicio, mismas que ascienden a un total de **\$601,251.09** (seiscientos un mil doscientos cincuenta y un pesos 09/100 M.N.) en razón del **2%** (dos por ciento) del servicio pagado y que no se ha prestado conforme a lo establecido en el contrato número DAF/OC/S/004/2023, como se muestra en el **Anexo Único** de la presente Cédula que se presenta en formato Excel en disco compacto (CD).

Mediante oficio número DAF/842/2023 de fecha 22 de noviembre de 2023, la Directora de Administración y Finanzas del Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México le remitió a este Órgano Interno de Control Específico diversa documentación relacionada con los hallazgos encontrados durante la revisión al cumplimiento del contrato DAF/OC/S/004/2023 adjudicado a la Empresa Wynnemex Technologies, S. de R.L. de C.V. referente al Servicio de Video vigilancia y Monitoreo para los cinco centros de costos; manifestando lo siguiente:

Del análisis a la información proporcionada por la Unidad Fiscalizada, se llega a la conclusión que ésta no logró acreditar la totalidad de las irregularidades detectadas en la Cédula de Resultados Definitivos, toda vez que no se emitió pronunciamiento respecto del importe determinado por concepto de deductivas no aplicadas por la cantidad de **\$601,251.09**

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

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO
CÉDULA DE SEGUIMIENTO**

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: **14/2023**
Número de observación: **02**
Instancia Fiscalizadora: **OIC**
Monto por aclarar: **601 Miles**
Monto por recuperar: **N/A**
Riesgo: **Medio**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **23 de 24**
N° de seguimiento: **13/2023**
Saldo por aclarar: **601 Miles**
Saldo por recuperar: **N/A**
Avance: **40%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS/
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN.

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

| OBSERVACIÓN | ACCIONES REALIZADAS | CONCLUSIÓN |
|--|---|------------|
| <p>Recomendación Correctiva 01:</p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas deberá establecer controles a efecto de asegurar que en cada uno de los contratos se establezcan con claridad y precisión las cláusulas correspondientes a las sanciones al proveedor por incumplimientos contractuales.</p> <p>De igual forma, asegurarse que los administradores de cada uno de los contratos vigilen el correcto cumplimiento de las obligaciones contractuales, así como la aplicación de las deducciones correspondientes, vigilando en todo momento que no se rebasen las garantías de cumplimiento.</p> | <p>"Respuesta:</p> <ul style="list-style-type: none">• Se envía formato de aplicación de deductivas de oficinas centrales por un importe de \$727,756.28 importe que comprende del 24 de enero de 2023 al 30 de septiembre de 2024, esto es únicamente por el servicio para oficinas centrales.• Formato de deductivas de la Escuela Náutica de Tampico por un importe de \$ 3,675,787.45 por concepto de no prestación de servicios de enero a septiembre• Formato de la Escuela Náutica de Mazatlán por un importe de \$ 3,675,787.45 por concepto de no prestación de servicios de enero a septiembre | |

L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

FUNCIÓN PÚBLICA



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA
Y PORTUARIA DE MÉXICO**

CÉDULA DE SEGUIMIENTO

DATOS ORIGINALES

Número de auditoría: **14/2023**
Número de observación: **02**
Instancia Fiscalizadora: **OIC**
Monto por aclarar: **601 Miles**
Monto por recuperar: **N/A**
Riesgo: **Medio**

DATOS DEL SEGUIMIENTO

Hoja número: **24 de 24**
Nº de seguimiento: **13/2023**
Saldo por aclarar: **601 Miles**
Saldo por recuperar: **N/A**
Avance: **40%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

SECTOR: 13 - MARINA

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS/
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN.

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

OBSERVACIÓN

ACCIONES REALIZADAS

CONCLUSIÓN

- *Formato de la Escuela Náutica de Veracruz por un importe de \$ 3,675,787.45 por concepto de no prestación de servicios de enero a septiembre*

Recomendación Preventiva 02:

[...]

Respuesta: *Se remite copia de oficio número DAF/008/2023, mediante el cual se les indica a los diversos servidores de esta universidad las obligaciones como administradores de los instrumentos jurídicos."*

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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