



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Hoja N°: 1 de 2
N° de Visita: 09/2022

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

Sector: 13 Marina

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas / Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección

Oficio No. 13/OIC-AAIDMGP/ 016 /2022

Ciudad de México, a 4 de marzo de 2021

CAP. ALT. MIGUEL ÁNGEL OSUNA RODRÍGUEZ

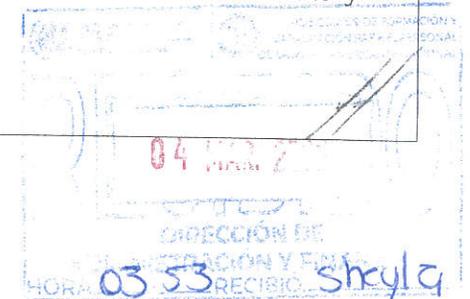
DIRECTOR GENERAL DEL FIDEICOMISO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN PARA EL PERSONAL DE LA MARINA MERCANTE NACIONAL

CUERNAVACA N° 5, COLONIA CONDESA, ALCALDÍA CUAUHTÉMOC, C.P. 06140, CIUDAD DE MÉXICO

P R E S E N T E.

En relación con la orden del acto de fiscalización número 13/OIC-AAIDMGP/013/2022, de fecha 08 de febrero de 2022 y de conformidad con los artículos: 37 fracciones VIII y IX y 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 62 fracciones II y III de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; 34 del Reglamento de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; 305, 307, 309 y 311 fracción V del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 38 fracción I, numeral 1 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública y artículos 6, 7, 17, 25 y 26 del ACUERDO por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 5 de noviembre de 2020; y del Programa Anual de Auditoría 2022, se adjunta el Informe de Resultados Finales de la Visita de Inspección número 09/2022, practicada a la Dirección de Administración y Finanzas, y a la Subdirección de Administración.

En el informe adjunto se presentan con detalle las observaciones determinadas, que previamente fueron comentadas y aceptadas por los responsables de su atención, las cuales son:





FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Hoja N°: 2 de 2
N° de Visita: 09/2022

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

Sector: 13 Marina

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas / Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección

- 1) **Deficiencias en el registro de contratos en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA);**
- 2) **Deficiencias en el registro de contratos en el sistema CompraNet**

Al respecto, le solicito girar las instrucciones que considere pertinentes, a fin de que se implementen las medidas correctivas y preventivas acordadas conforme a los términos y plazos establecidos con la Unidad Auditada en la cédula de observación correspondiente.

Informo a usted que, a partir de la fecha comprometida para su atención, realizaremos el seguimiento de las observaciones determinadas hasta constatar su solución definitiva.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE

L.C. JOSÉ IVÁN SAN JUAN BAUTISTA
TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA,
DE MEJORA PARA LA GESTIÓN PÚBLICA

C.c.p. MTRO. JOSÉ TIMOTEO GARCÍA GARCÍA. – Director de Administración y Finanzas en FIDENA. – Presente.



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Hoja N°: **1** de **52**
No. de Visita: 09/2022

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

Sector: 13 Marina

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas / Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección

ÍNDICE

	Página
I. Antecedentes	2
II. Objeto, alcance y plazo de ejecución	3
III. Resultado del trabajo desarrollado	4
IV. Opinión o dictamen	5
V. Cédulas de Observaciones	6



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Hoja N°: **2** de **52**
No. de Visita: 09/2022

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

Sector: 13 Marina

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas / Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección

I. ANTECEDENTES

Con en lo dispuesto por los artículos 38 fracción I y IX y 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 305, 309 y 311 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto, y Responsabilidad Hacendaria; 62 fracción II y III de la Ley Federal de Entidades Paraestatales; 34 del Reglamento de la Ley Federal de Entidades Paraestatales; 38 fracción I, numeral 1 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública y artículos 6, 7 y 17 del ACUERDO por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 5 de noviembre de 2020, se emitió la orden de visita de inspección número 13/OIC-AAIDMGP/013/202, de fecha 08 de febrero de 2022, dirigida al Cap. Alt. Miguel Ángel Osuna Rodríguez, Director General del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional, hecho que se hace constar en el acta de inicio de la visita que al efecto se formuló.

La visita de inspección dio inicio a partir del 08 de febrero de 2022, con el levantamiento del acta de inicio y terminó en la fecha señalada en el oficio de envío del presente informe de auditoría. Para tal efecto, se comisionó a los auditores públicos C.C. Maribel Gaytán Gómez y Dalia Torres Olivares, así como al L.C. José Iván San Juan Bautista como Coordinador del Acto de Fiscalización.

La Visita de Inspección número 09/2022 se realizó a la Dirección de Administración y Finanzas y a la Subdirección de Administración, cuyo objetivo consistió en verificar que las contrataciones públicas realizadas por la entidad, se hayan registrado oportunamente en el sistema CompraNet y en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA)



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

Sector: 13 Marina

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas / Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección

II. OBJETO, ALCANCE Y PLAZO DE EJECUCIÓN

II.1 Objetivo:

Los propósitos que se persiguieron con la ejecución de la visita de inspección desde la planeación fueron:

- Corroborar que la Unidad Fiscalizada haya efectuado el registro correspondiente en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA).
- Comprobar que la entidad haya registrado las contrataciones en el sistema CompraNet.

II.2 Alcance:

Con apego a las Normas Generales de Auditoría Pública, al ACUERDO por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, a la Guía General de Auditoría Pública emitida por la Secretaría de la Función Pública, se determinó un universo por revisar del 100% de los contratos formalizados en el periodo comprendido del 01 de enero de 2021 al 31 de enero de 2022; y una muestra del 60% de dichos contratos; a la cual se aplicaron los procedimientos de auditoría que establece la normatividad en comento; se realizó un estudio general del área y conceptos sujetos a revisión, así como un análisis de los procedimientos relativos a las actividades de la entidad, de igual forma se inspeccionó el registro en los sistemas BESA y CompraNet.



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

Sector: 13 Marina

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas / Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección

II.3 Plazo de ejecución y periodo fiscalizado:

De conformidad con lo establecido en el Programa Anual de Fiscalización del Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional correspondiente al ejercicio 2022, el plazo de ejecución de la Visita de Inspección 09/2022 fue del 08 de febrero al 04 de marzo de 2022.

Tal y como se señaló en la orden del acto de fiscalización número 13/OIC-AAIDMGP/013/2022, el periodo revisado comprendió del 1 de enero de 2021 al 31 de enero de 2022.

III. RESULTADOS DE LOS TRABAJOS DESARROLLADOS

Derivado del examen a la documentación e información proporcionada por el Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional (FIDENA), correspondiente al periodo comprendido del 1 de enero de 2021 al 31 de enero de 2022, realizada en apego a las Normas Generales de Auditoría Pública, aplicando las técnicas y procedimientos que en cada caso se consideraron necesarios; mediante pruebas selectivas se revisó lo siguiente:

- Relación de contrataciones efectuadas;
- Registros en el sistema CompraNet;
- Registros en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA);

Como consecuencia de la aplicación de los diversos procedimientos de auditoría se detectaron las siguientes irregularidades:



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Hoja N°: **5** de **52**
No. de Visita: 09/2022

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

Sector: 13 Marina

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas / Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección

1) Deficiencias en el registro de contratos en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA)

Se detectaron deficiencias en los dos contratos registrados en el sistema BESA, ya que la carga de los archivos presenta errores y los contratos registrados no se encuentran firmados.

2) Deficiencias en el registro de contratos en el sistema CompraNet

Se detectó que quedan pendiente de registro 39 contratos correspondientes al ejercicio 2021 y 204 contratos que se formalizaron durante el mes de enero de 2022.

IV. Opinión o Dictamen

Con salvedad

La visita de inspección se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada, de cuya veracidad es responsable; fue planeada y desarrollada de acuerdo con el objetivo de la auditoría; se realizó conforme a las disposiciones correspondientes y se aplicaron los procedimientos de auditoría y las pruebas selectivas que se estimaron necesarias. En consecuencia, existe una base razonable para sustentar el presente dictamen, respecto al registro de contratos en los sistemas BESA y CompraNet.

En opinión de este Órgano Interno de Control, el ente fiscalizado, en lo general, acreditó el registro de contratos en ambos sistemas; sin embargo, se detectó que los documentos cargados en el BESA presentan errores; y en el caso del sistema CompraNet, quedan pendiente de registro 39 contratos correspondientes al ejercicio 2021 y 204 contratos que se formalizaron durante el mes de enero de 2022.



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

Sector: 13 Marina

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas / Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección

En cumplimiento de los artículos 37 y 39, del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, la Unidad fiscalizadora hará del conocimiento de las autoridades competentes, los resultados que así lo ameriten, y aquellos en los que se adviertan probables faltas administrativas.

V. CEDULAS DE OBSERVACIONES.

 FUNCIÓN PÚBLICA <small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small>	Órgano Interno de Control Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional Cédula de Resultados Definitivos	Hoja N° 7 de 52
		N° de Acto de Fiscalización: 09/2022 Número de Resultado: 01 Monto fiscalizable: 315,740 Miles Monto fiscalizado: 189,444 Miles Monto por aclarar: 68,645 Miles Monto por recuperar: N/A Riesgo: Medio

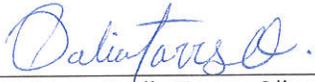
Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.	Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración
Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022	Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación	Conclusión
---------------------------	------------

<p>I.- Antecedentes.</p> <p>El Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional es una entidad paraestatal, sectorizada a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes.</p> <p>Para el cumplimiento de sus objetivos y metas institucionales, la entidad cuenta con un presupuesto autorizado de \$238,886,508 (Doscientos treinta y ocho millones ochocientos ochenta y seis mil quinientos ocho pesos 00/100 M.N.) para cubrir con el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el ejercicio 2021, y con un importe de \$270,224,073 (Doscientos setenta millones, doscientos veinticuatro mil setenta y tres pesos 00/100 M.N.) para el ejercicio 2022.</p> <p>El 1 de octubre de 2021, se publicó en el Diario Oficial de la Federación el ACUERDO por el que se establece la obligatoriedad del registro de contratos y operaciones de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público en la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones y sus Lineamientos.</p>	<p>El Ente Fiscalizado proporcionó aclaraciones respecto del hallazgo expuesto en la Cédula de Resultados Preliminares; sin embargo, no logró acreditar las deficiencias detectadas inicialmente.</p> <p>Observación Correctiva 01.</p> <p>La Dirección de Administración y Finanzas en su calidad de Coordinador del sistema BESA (Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones), deberá efectuar las correcciones en dicho sistema respecto de los dos contratos registrados, verificando que los archivos estén debidamente cargados en su versión definitiva; en el caso de los contratos, constatando que éstos se encuentren debidamente formalizados y firmados, proporcionando a este ente fiscalizador la evidencia documental correspondiente.</p> <p>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>
---	---



L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora



L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora



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

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

II.- Desarrollo

Como parte de los procedimientos de auditoría, se solicitó a la entidad que proporcionara una relación de las contrataciones públicas realizadas en el periodo comprendido del 01 de enero de 2021 al 31 de enero de 2022.

Deber ser:

A) Asignación de Claves de Acceso al Sistema BESA.

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 precisan lo siguiente:

"12. El acceso al sistema BESA con el perfil de Coordinador, de las dependencias, entidades, entes públicos estatales y municipales, según corresponda, será habilitado por el Administrador de la BESA o, en su caso, por el servidor público que designe para tales efectos, previa solicitud de los oficiales mayores de las Secretarías de Hacienda y Crédito Público, de la Defensa Nacional y de Marina; los

Recomendación Preventiva 01.

La Dirección de Administración y Finanzas deberá proporcionar a este Órgano Interno de Control evidencia de las acciones realizadas a efecto de que en lo sucesivo se efectúen los registros que se realicen en el sistema BESA (Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones), se efectúen en estricto apego a lo dispuesto en el numeral 15 de los Lineamientos por los que se establecen las disposiciones administrativas de carácter general para el uso del sistema de Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones

Fecha compromiso:



Mtro. José Timoteo García García
Director de Administración y Finanzas

La observación se atenderá dentro de los **45 días hábiles**, contados a partir de la firma del presente.

Fecha de firma: Ciudad de México, a 03 de marzo de 2022.

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	9	de	52
N° de Acto de Fiscalización:	09/2022		
Número de Resultado:	01		
Monto fiscalizable:	315,740 Miles		
Monto fiscalizado:	189,444 Miles		
Monto por aclarar:	68,645 Miles		
Monto por recuperar:	N/A		
Riesgo:	Medio		

Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.	Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración
Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022	Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación	Conclusión
---------------------------	------------

<p><i>titulares de las unidades de administración y finanzas de las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, y sus homólogos en los entes públicos estatales y municipales; para solicitar su alta como coordinadores.</i></p> <p>13. Será responsabilidad del Coordinador de las dependencias, entidades, entes públicos estatales y municipales, según corresponda, en el ámbito de sus respectivas competencias, lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> I. Gestionar ante el Administrador de la BESA su alta de acceso al sistema. II. Designar a los servidores públicos con perfil de Coordinador para efecto de consulta y supervisión de los contratos registrados en el sistema BESA. III. Designar a los servidores públicos que conforme a sus atribuciones o funciones serán responsables del registro de la información en el sistema BESA con el perfil de Operador. IV. Gestionar ante el Administrador de la BESA el alta para el acceso al sistema a los servidores públicos designados en las fracciones II y III de este numeral. V. Informar al Administrador de la BESA las bajas de los servidores públicos con perfiles de Coordinador y Operador. VI. Gestionar ante el Administrador de la BESA el registro, modificación o deshabilitación de la Unidad Compradora del ente público federal o estatal. 	
---	--

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora

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

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación	Conclusión
<p>VII. Gestionar ante el Administrador de la BESA la habilitación del sistema BESA para efectuar correcciones a la información registrada.</p> <p>VIII. Consultar los contratos correspondientes a la institución a la cual fue asociado que se registren en el sistema BESA.</p> <p>IX. Generar reportes del sistema BESA.</p> <p>X. Realizar consultas a los contratos registrados en el sistema BESA para el seguimiento del avance físico y financiero del programa de entregables.</p> <p>XI. Atender los requerimientos formulados por el Administrador de la BESA en relación con la información registrada en el sistema."</p> <p>B) Registro de Contratos.</p> <p>Por su parte 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 precisan lo siguiente:</p>	


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


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

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N° **11** de **52**
 N° de Acto de Fiscalización: **09/2022**
 Número de Resultado: **01**
 Monto fiscalizable: **315,740 Miles**
 Monto fiscalizado: **189,444 Miles**
 Monto por aclarar: **68,645 Miles**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Medio**

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

"15. Será responsabilidad del Operador, en el ámbito de sus respectivas competencias, lo siguiente:

- I. Registrar en el sistema BESA los contratos con vigencia a partir del dieciocho de octubre de dos mil veintiuno, y cuyo monto sea igual o superior a \$15'000,000.00 (quince millones de pesos 00/100 M.N), sin IVA, o su equivalente en moneda extranjera, hasta en tanto se asegure la interoperabilidad de la información con el sistema electrónico de información pública gubernamental denominado CompraNet.*
- II. Verificar y validar que los datos requeridos en el sistema BESA correspondan a lo establecido en el procedimiento de contratación y ejecución de contratos de adquisiciones, arrendamientos y servicios, antes de finalizar la captura, a efecto de asegurar la calidad y confiabilidad de la información registrada.*
- III. Registrar los convenios modificatorios a los contratos que se suscriban.*
- IV. Realizar consultas y generar reportes de la Unidad Compradora a la que se encuentra asignado.*
- V. Registrar en el sistema BESA al Administrador del Contrato encargado de su seguimiento.*
- VI. Solicitar al Administrador de la BESA la asesoría que requiera para el adecuado registro de la información en el sistema.*

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

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

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	12	de	52
N° de Acto de Fiscalización:	09/2022		
Número de Resultado:	01		
Monto fiscalizable:	315,740 Miles		
Monto fiscalizado:	189,444 Miles		
Monto por aclarar:	68,645 Miles		
Monto por recuperar:	N/A		
Riesgo:	Medio		

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

Ser:

Mediante oficio número DAF/089/2022 de fecha 14 de febrero de 2022, el Director de Administración y Finanzas del Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional le informó a este Órgano Interno de Control respecto del nombre, cargo y tipo de perfil asignado al personal de la entidad para el registro de contratos en el sistema BESA.

Con fecha 21 de febrero de 2022, el personal auditor ingresó al sistema BESA, con la finalidad de verificar que la entidad haya efectuado los registros de los contratos conforme a lo dispuesto en el numeral 15 de los Lineamientos.

Se constató que, en el periodo comprendido del 18 de octubre de 2021 al 31 de enero de 2022, únicamente se celebraron dos contratos cuyo monto supera los \$15,000,000.00 (Quince millones de pesos 00/100 M.N.), como se muestra a continuación:

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	13	de	52
N° de Acto de Fiscalización:	09/2022		
Número de Resultado:	01		
Monto fiscalizable:	315,740 Miles		
Monto fiscalizado:	189,444 Miles		
Monto por aclarar:	68,645 Miles		
Monto por recuperar:	N/A		
Riesgo:	Medio		

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto antes de IVA	Proveedor
		Del	Al		
DAF/OC/S/041/2021	Servicio de mantenimiento preventivo, correctivo y evolutivo a los Laboratorios de Simulación	17/11/2021	30/09/2024	\$ 42,653,588.00	PRANATEC, S.A. de C.V.
DAF/OC/S/042/2021	Servicio de mantenimiento preventivo, correctivo y evolutivo a los Laboratorios de Simulación	17/11/2021	30/09/2024	\$ 25,991,550.00	LASSTECH CORP S.A. de C.V.

De la inspección realizada, se constató que el **Operador** efectuó el registro de los dos contratos referidos en el sistema BESA; sin embargo, al intentar descargar los archivos, el sistema arroja un mensaje de error en el documento correlativo; adicionalmente se percibe que no se efectuó registro alguno de las garantías; lo que permite suponer que el **Operador** no verificó y validó que los datos requeridos en el sistema BESA correspondan a lo establecido en el procedimiento de contratación, antes de finalizar la captura, a efecto de asegurar la calidad y confiabilidad de la información registrada.

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora

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

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N° **14** de **52**
 N° de Acto de Fiscalización: **09/2022**
 Número de Resultado: **01**
 Monto fiscalizable: **315,740 Miles**
 Monto fiscalizado: **189,444 Miles**
 Monto por aclarar: **68,645 Miles**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Medio**

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

Mediante oficio número DAF/145/2022 de fecha 3 de marzo de 2022, el Director de Administración y Finanzas le proporcionó a este Órgano Interno de Control copia simple del oficio número SDA/110/2022 de fecha 2 de marzo de 2022, mediante el cual la Subdirectora de Administración le solicita al Titular de la Unidad de Auditoría a Contrataciones Públicas en la Secretaría de la Función Pública que le otorgue el acceso a la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA) para poder efectuar las adecuaciones en dicho sistema.

Por otra parte, con fecha 3 de marzo de 2022, este ente fiscalizador ingresó al Sistema BESA a efecto de verificar si el Ente Auditado efectuó las correcciones en dicho sistema, detectándose que el registro de los dos contratos aún presenta las deficiencias detectadas en la Cédula de Resultados Preliminares, por lo que se ratifica el hallazgo detectado.

III. Fecha de Elaboración: 03 de marzo de 2022.



L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora



L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora



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



Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	15	de	52
N° de Acto de Fiscalización:	09/2022		
Número de Resultado:	02		
Monto fiscalizable:	315,740 Miles		
Monto fiscalizado:	189,444 Miles		
Monto por aclarar:	27,219 Miles		
Monto por recuperar:	N/A		
Riesgo:	Medio		

Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.	Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración
Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022	Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación	Conclusión
---------------------------	------------

I.- Antecedentes.

El Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional es una entidad paraestatal, sectorizada a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes.

Para el cumplimiento de sus objetivos y metas institucionales, la entidad cuenta con un presupuesto autorizado de \$238,886,508 (Doscientos treinta y ocho millones ochocientos ochenta y seis mil quinientos ocho pesos 00/100 M.N.) para cubrir con el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el ejercicio 2021, y con un importe de \$270,224,073 (Doscientos setenta millones, doscientos veinticuatro mil setenta y tres pesos 00/100 M.N.) para el ejercicio 2022.

Ante la importancia de modernizar el proceso de contrataciones gubernamentales y atender los compromisos asumidos por el Gobierno Federal en la Alianza para la Recuperación Económica de facilitar a las empresas su participación en las compras de gobierno, la SFP inició en 1996 el desarrollo de CompraNet.

El Ente Fiscalizado proporcionó aclaraciones respecto del hallazgo expuesto en la Cédula de Resultados Preliminares; sin embargo, no logró acreditar las deficiencias detectadas inicialmente.

Observación Correctiva 02.

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

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

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora

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

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

II.- Desarrollo

Como parte de los procedimientos de auditoría, se solicitó a la entidad que proporcionara una relación de las contrataciones públicas realizadas en el periodo comprendido del 01 de enero de 2021 al 31 de enero de 2022.

Deber ser:

A) Registros en el sistema CompraNet.

La Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público establece lo siguiente:

"Artículo 2.- Para los efectos de la presente Ley, se entenderá por:

...
II. CompraNet: el sistema electrónico de información pública gubernamental sobre adquisiciones, arrendamientos y servicios, integrado entre otra información, por los programas anuales en la materia, de las dependencias y entidades; el registro único de proveedores; el padrón de testigos sociales; el registro de proveedores sancionados; las convocatorias a la licitación y sus

Recomendación Preventiva 02.

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

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

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

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	17	de	52
N° de Acto de Fiscalización:			09/2022
Número de Resultado:			02
Monto fiscalizable:			315,740 Miles
Monto fiscalizado:			189,444 Miles
Monto por aclarar:			27,219 Miles
Monto por recuperar:			N/A
Riesgo:			Medio

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

modificaciones; las invitaciones a cuando menos tres personas; las actas de las juntas de aclaraciones, del acto de presentación y apertura de proposiciones y de fallo; los testimonios de los testigos sociales; los datos de los contratos y los convenios modificatorios; las adjudicaciones directas; las resoluciones de la instancia de inconformidad que hayan causado estado, y las notificaciones y avisos correspondientes. Dicho sistema será de consulta gratuita y constituirá un medio por el cual se desarrollarán procedimientos de contratación.

Artículo 56. La forma y términos en que las dependencias y entidades deberán remitir a la Secretaría de la Función Pública, a la Secretaría y a la Secretaría de Economía, la información relativa a los actos y los contratos materia de esta Ley, serán establecidos por dichas Secretarías, en el ámbito de sus respectivas atribuciones.

Por su parte, el 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, señala lo siguiente:

Fecha compromiso:



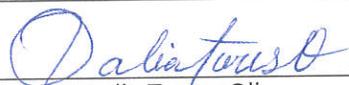
Mtro. José Timoteo García García
Director de Administración y Finanzas

La observación se atenderá dentro de los **45 días hábiles**, contados a partir de la firma del presente.

Fecha de firma: Ciudad de México, a 03 de marzo de 2022.



L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora



L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora



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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	18	de	52
N° de Acto de Fiscalización:			09/2022
Número de Resultado:			02
Monto fiscalizable:			315,740 Miles
Monto fiscalizado:			189,444 Miles
Monto por aclarar:			27,219 Miles
Monto por recuperar:			N/A
Riesgo:			Medio

Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.	Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración
Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022	Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación	Conclusión
---------------------------	------------

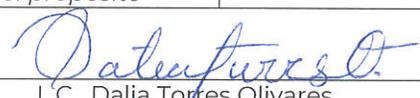
"Del registro y acreditación de unidades compradoras, operadores y administradores.

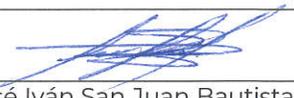
8.- Para obtener el registro y autorización de Unidad compradora, el titular del área contratante o del área responsable de la contratación a nivel central o el servidor público que éste designe deberá solicitar, mediante oficio a la UPCP, el alta de la misma y designar a los servidores públicos que serán capacitados como operadores y/o administradores de esa Unidad compradora, especificando su perfil de usuarios para la operación de CompraNet, de acuerdo con lo señalado en la guía de usuario que la UPCP pondrá a su disposición en el propio sistema.

...
10.- La Unidad compradora que se encuentre registrada y autorizada por la UPCP para operar en CompraNet, estará obligada a utilizar dicho sistema para todos sus procedimientos de contratación cuyos montos sean superiores a la cantidad equivalente a trescientas veces el salario mínimo general diario vigente para el Distrito Federal.

...
19.- Corresponderá a las unidades compradoras incorporar a CompraNet, los datos relativos a los contratos en materia de adquisiciones, arrendamientos, servicios, obras públicas y servicios relacionados con las mismas y a su cumplimiento, con el propósito


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


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

 FUNCIÓN PÚBLICA <small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small>	Órgano Interno de Control Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional Cédula de Resultados Definitivos	Hoja N° 19 de 52 N° de Acto de Fiscalización: 09/2022 Número de Resultado: 02 Monto fiscalizable: 315,740 Miles Monto fiscalizado: 189,444 Miles Monto por aclarar: 27,219 Miles Monto por recuperar: N/A Riesgo: Medio

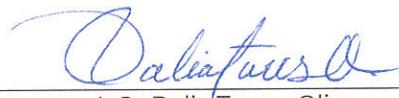
Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.	Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración
Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022	Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación	Conclusión
---------------------------	------------

<p><i>de integrar el historial de proveedores o contratistas a que hacen referencia los artículos 105 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones y 43 del Reglamento de la Ley de Obras, según corresponda.</i></p> <p>...</p> <p>25.- Los contratos que deriven de un procedimiento de contratación deberán reportarse, a más tardar dentro de los 5 días hábiles posteriores al fallo, con independencia de la fecha en que se firmen, utilizando el formulario que para el reporte de información relevante del contrato se encuentra disponible en CompraNet. Cualquier modificación a la información proporcionada, deberá reportarse dentro de los 5 días hábiles siguientes a la fecha en que ésta ocurra”</p> <p>Ahora bien, el 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, señala lo siguiente:</p> <p><i>“Incorporar a CompraNet, dentro de los cinco días hábiles posteriores al fallo, los datos relevantes de los contratos cuyo monto exceda 300 veces el SMDGVDF, de conformidad con el Acuerdo por el que se establecen las disposiciones que se deberán</i></p>	
---	--



L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora



L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora



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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	20	de	52
N° de Acto de Fiscalización:			09/2022
Número de Resultado:			02
Monto fiscalizable:			315,740 Miles
Monto fiscalizado:			189,444 Miles
Monto por aclarar:			27,219 Miles
Monto por recuperar:			N/A
Riesgo:			Medio

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

observar para la utilización del Sistema Electrónico de Información Pública Gubernamental denominado CompraNet.

Por lo anteriormente expuesto, el ente fiscalizado debió registrar en el sistema CompraNet la totalidad de las contrataciones públicas formalizadas durante el periodo comprendido del 01 de enero de 2021 al 31 de enero de 2022.

Ser:

Con fecha 22 de febrero de 2022, el personal auditor procedió a descargar del portal de CompraNet el reporte de contratos ingresados en dicho sistema

De la información proporcionada por la entidad fiscalizada, se detectó la existencia de 70 contratos formalizados durante el ejercicio 2021, los cuales no se encuentran registrados en el sistema CompraNet, como se muestra en el **Anexo 1** de la presente observación.

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora

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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N° **21** de **52**
N° de Acto de Fiscalización: **09/2022**
Número de Resultado: **02**
Monto fiscalizable: **315,740 Miles**
Monto fiscalizado: **189,444 Miles**
Monto por aclarar: **27,219 Miles**
Monto por recuperar: **N/A**
Riesgo: **Medio**

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

Adicionalmente, se detectó la existencia de 204 contratos correspondiente al mes de enero de 2022, los cuales no se encuentran registrados en el sistema CompraNet, como se muestra en el **Anexo 2** de la presente observación.

De lo anteriormente expuesto, se aprecia que el ente auditado no ha efectuado el correcto registro de los contratos formalizados en el sistema CompraNet.

Mediante oficio número DAF/145/2022 de fecha 3 de marzo de 2022, el Director de Administración y Finanzas le informó a este Órgano Interno de Control lo siguiente:

"En atención al citado resultado le comento que a la fecha de la emisión del presente curso se tienen pendiente 24 instrumentos contractuales formalizados pendientes de cargar en el Sistema CompraNet correspondientes al ejercicio fiscal 2001 y 204 contratos respecto al ejercicio 2022, lo anterior como se observa en la base de datos en Excel que se adjunta al presente..."

L.C. Maribey Gaytán Gómez
Auditora

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	22	de	52
N° de Acto de Fiscalización:			09/2022
Número de Resultado:			02
Monto fiscalizable:			315,740 Miles
Monto fiscalizado:			189,444 Miles
Monto por aclarar:			27,219 Miles
Monto por recuperar:			N/A
Riesgo:			Medio

Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional.	Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración
Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022	Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación	Conclusión
---------------------------	------------

<p>Con fecha 03 de marzo de 2022, este Órgano Interno de Control ingresó al Módulo de Contratos en el sistema CompraNet y procedió a descargar los contratos registrados en ambos ejercicios fiscales, observando que aún se encuentran pendientes de registrar 39 contratos correspondientes al ejercicio 2001, como se aprecia en el Anexo 1 de la presente Cédula, y 204 contratos correspondientes al ejercicio 2022, como se indica en el Anexo 2.</p> <p>Por lo anteriormente expuesto, se ratifica el hallazgo detectado en la Cédula de Resultados Preliminares.</p> <p>III. Fecha de Elaboración: 23 de febrero de 2022.</p>	
--	--

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora

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

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N° **23** de **52**
 N° de Acto de Fiscalización: **09/2022**
 Número de Resultado: **02**
 Monto fiscalizable: **315,740 Miles**
 Monto fiscalizado: **189,444 Miles**
 Monto por aclarar: **27,219 Miles**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Medio**

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

Anexo 1. Relación de contratos no registrados en CompraNet del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
1	DAF/ENMM/S/001/ 2021	LIMPIEZA INTEGRAL PARA LA ENMM DEL FIDEICOMISO	04/01/2021	31/03/2021	\$ 205,333.33	MARIA CAROLINA RODRÍGUEZ VITELA
2	DAF/CENC/S/001/ 2021	LIMPIEZA INTEGRAL PARA EL CENC DEL FIDEICOMISO	04/01/2021	31/03/2021	\$ 132,000.00	MDT MULTIPATH S.A. DE C.V.
3	CENC/PS/011/2021	SUPERVISOR EN PROCEDIMIENTO DE CAPACITACIÓN	10/03/2021	31/12/2021	\$ 96,000.00	EUGENIO SOLER OSUNA
4	CENC/PS/013/2021	ESPECIALISTA EN ADQUISICIONES	10/03/2021	31/12/2021	\$ 97,333.33	GRECIA LINETT REYES ABREU
5	CENC/PS/014/2021	Instructor Académico para Actualización y/o Capacitación Foráneo	10/03/2021	31/12/2021	25% (veinticinco por ciento) más el Impuesto al Valor Agregado (IVA) del total de los ingresos generados por la impartición de cursos realizados	Cap. Arturo Serrano Graña

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	24	de	52
N° de Acto de Fiscalización:			09/2022
Número de Resultado:			02
Monto fiscalizable:			315,740 Miles
Monto fiscalizado:			189,444 Miles
Monto por aclarar:			27,219 Miles
Monto por recuperar:			N/A
Riesgo:			Medio

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

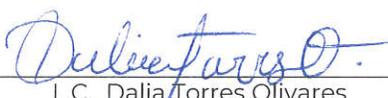
Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
6	ENMT/PS/005/2021	MEDICO ESCOLAR	10/03/2021	31/12/2021	\$ 136,266.67	MARIELA LIÑAN CARRIZALES
7	ENMT/PS/011/2021	INSTRUCTOR ACADEMICO PARA ACTUALIZACION Y/O CAPACITACION	10/03/2021	31/12/2021	25% (veinticinco por ciento) más el Impuesto al Valor Agregado (IVA) del total de los ingresos generados por la impartición de cursos realizados	JORGE NOEL MARTINEZ TRUJILLO
8	ENMT/PS/023/2021	INSTRUCTOR ACADEMICO PARA FORMACION	10/03/2021	31/12/2021	\$180.00 POR HORA	RODOLFO MORALES HERNANDEZ
9	ENMT/PS/025/2021	INSTRUCTOR ACADEMICO PARA FORMACION	10/03/2021	31/12/2021	\$180.00 POR HORA	JUAN CARLOS HERNANDEZ VALDEZ
10	ENMT/PS/027/2021	INSTRUCTOR ACADEMICO PARA FORMACION	10/03/2021	31/12/2021	\$180.00 POR HORA	IRMA VARENKA LERMA DEL ANGEL
11	ENMT/PS/030/2021	INSTRUCTOR ACADEMICO PARA FORMACION	10/03/2021	31/12/2021	\$180.00 POR HORA	MIGUEL ANGEL MARTINEZ MENDOZA


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora


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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	25	de	52
N° de Acto de Fiscalización:			09/2022
Número de Resultado:			02
Monto fiscalizable:			315,740 Miles
Monto fiscalizado:			189,444 Miles
Monto por aclarar:			27,219 Miles
Monto por recuperar:			N/A
Riesgo:			Medio

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
12	ENMT/PS/036/2021	INSTRUCTOR ACADEMICO PARA FORMACION	10/03/2021	31/12/2021	\$180.00 POR HORA	ARMANDO SANTIAGO SANCHEZ
13	DAF/OC/S/015/2021	SERVICIO ADMINISTRADO DE FOTOCOPIADO, IMPRESIÓN Y DIGITALIZACIÓN DE DOCUMENTOS.	21/04/2021	31/12/2021	\$ 1,205,346.87	SHARP CORPORATION MÉXICO S.A. DE C.V.
14	DAF/ENMV/A/016/2021	ADQUISICIÓN DE PASTO PARA CAMPO	15/05/2021	28/05/2021	\$ 83,394.00	WILLIAM NICOLÁS VIECENTE PALAGOT
15	DAF/OC/PS/021/2021	ESPECIALISTA EN ELABORACIÓN DE CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO	17/05/2021	31/12/2021	\$ 150,000.00	TANIA YAZMIN CERVANTES CONTRERAS
16	DAF/OC/PS/023/2021	ESPECIALISTA COORDINADOR EN MATERIA DE ARCHIVO	17/05/2021	31/12/2021	\$ 150,000.00	ALMA LLANELI FLORES MARTINEZ
17	DAF/OC/S/020/202	SOPORTE Y MANTENIMIENTO BÁSICO AL SISTEMA ADMINISTRATIVO DENOMINADO GRP NET-MULTIX PODER VER. 6.5	17/05/2021	31/12/2021	\$ 624,400.00	UNIX HELP, S.A. DE C.V.

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

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

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

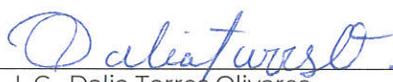
Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
18	DAF/OC/S/021/2021	SERVICIO DE IMPRECIÓN Y ENCUADERNACIÓN DE LOS LIBROS DE REGISTRO DE ENTRENAMIENTO	11/06/2021	21/06/2021	\$ 126,529.00	TESIS MATOZO
19	DAF/OC/S/023/2021	SUMINISTRO DE USOS ELECTRONICOS PARA CORRECCIONES DE LAS PRUEBAS PSICOMETRICAS	16/06/2021	23/06/2021	\$ 45,801.72	LIBRERÍA VESALIUS, S.A DE C.V.
20	DAF/OC/S/024/2021	ADQUISICION DE 275 PORTA DIPLOMAS	17/06/2021	24/06/2021	\$ 47,300.00	SELLADOS HAMEL S.A. DE C.V.
21	DAF/OC/B/029/2021	ADQUISICION DE 12 BIDONES DE GERMICIDAS	13/07/2021	31/12/2021	\$ 380,400.00	PROMEDIC
22	DAF/OC/PS/039/2022	ESPECIALISTA EN ELABORACIÓN DE DOCUMENTACIÓN INHERENTE A LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTRATACIÓN	03/08/2021	03/08/2021	\$ 99,333.14	LIZBETH SARAÍ MONREAL DURAZO
23	DAF/OC/S/031/2021	SERVICIO DE PENSION FIDENA OC	01/09/2021	31/12/2021	\$ 48,000.00	RAMÓN HERNÁNDEZ ALARCÓN
24	DAF/ENMT/PS/043/2021	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN	01/09/2021	31/12/2021	\$180.00 por hora clase	I.G. CARLOS ALBERTO ORTIZ HERNÁNDEZ
25	DAF/ENMT/PS/044/2021	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN	01/09/2021	31/12/2021	\$180.00 por hora clase	ING. QUIM. MANUEL MIRANDA ZÚÑIGA


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	27	de	52
N° de Acto de Fiscalización:			09/2022
Número de Resultado:			02
Monto fiscalizable:			315,740 Miles
Monto fiscalizado:			189,444 Miles
Monto por aclarar:			27,219 Miles
Monto por recuperar:			N/A
Riesgo:			Medio

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

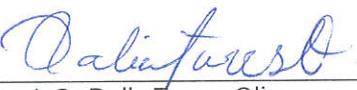
Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
26	DAF/ENMT/PS/046/2021	AUXILIAR DE PEDAGOGÍA ESCOLAR	01/09/2021	31/12/2021	\$ 36,000.00	LIC. BLANCA JULIETA PÉREZ PÉREZ
27	DAF/ENMT/PS/047/2021	MEDICO ESCOLAR	01/09/2021	31/12/2021	\$ 54,133.33	DRA. MARÍA FERNANDA CHOLULA ALONSO
28	DAF/CENC/PS/016/2021	ESPECIALISTA EN ADQUISICIONES	01/09/2021	31/12/2021	\$ 40,000.00	C. SONIA VÁZQUEZ HIPÓLITO
29	DAF/CENC/PS/017/2021	GESTOR DE FORMACIÓN/ ACTUALIZACIÓN/ CAPACITACIÓN	01/09/2021	31/12/2021	\$ 40,000.00	C. ELSY GUADALUPE PERAZA GÓMEZ
30	DAF/ENMT/S/018/2021	SERVICIOS CONSISTENTES EN EL ARRENDAMIENTO DE TRES AUTOBUSES TIPO VOLVO DE 48 PLAZAS PARA EL TRASLADO DEL CONTINGENTE DE ESTUDIANTES DE LA ESCUELA NÁUTICA MERCANTE "CAP. ALT. LUIS GONZAGA PRIEGO GONZÁLEZ" CON RUTA DE DESTINO TAMPICO-VERACRUZ-TAMPICO, QUE PARTICIPARÁN EN LA CEREMONIA CON MOTIVO DE LA CELEBRACIÓN DEL "DÍA DE LA MARINA 2021"	16/05/2021	02/06/2021	\$ 124,344.00	AUTOBUSES RÁPIDOS DE ZACATLÁN, S.A. DE C.V.


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


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

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

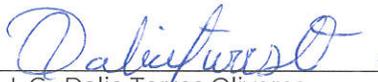
Programa Anual de Fiscalización: 2022

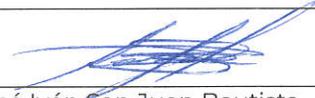
Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
31	DAF/OC/S/032/2021	SERVICIOS INHERENTES A LA GESTION Y SEGUIMIENTO, HASTA SU CONCLUSION, DE LOS ASUNTOS Y/O CONTROVERSIAS	10/09/2021	31/12/2021	\$ 106,720.00	GRUPO MULTIDISCIPLINARIO DE TRABAJO S.A DE C.V.
32	DAF/OC/PS/046/2021	DESARROLLADOR DE SISTEMAS	08/10/2021	31/12/2021	\$ 51,800.00	ABDIEL RENATO FIERROS LUNA
33	DAF/OC/PS/047/2021	DESARROLLADOR DE SISTEMAS	08/10/2021	31/12/2021	\$ 51,800.00	DAVID GARCIA ISARIO
34	DAF/OC/PS/049/2021	VIDEO-VIGILANCIA Y MONITOREO A DISTANCIA	11/10/2021	31/12/2021	\$ 33,750.00	EDITH XOCHIQUETZAL MARTINEZ BRENA
35	DAF/OC/PS/050/2021	VIDEO-VIGILANCIA Y MONITOREO A DISTANCIA	11/10/2021	31/12/2021	\$ 33,750.00	BRANDON RAMSES HERNANDEZ
36	DAF/OC/S/034/2021	SERVICIO DE AUDITORÍA DE RECTIFICACIÓN Y SEGUIMIENTO BAJO LA NORMA ISO 9001:2015 AL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	25/10/2021	25/10/2024	\$ 196,552.00	DET NORSKE VERITAS MÉXICO, S.A. DE C.V
37	DAF/OC/S/035/2021	IMPARTICION DE LOS CURSOS DENOMINADOS "EXCEL FINANCIERO", "REFORMAS FISCALES 2021", "LGRA", "AUDITORÍA", "CONTROL INTERNO" Y "LAASSP"	08/10/2021	31/12/2021	\$ 92,584.00	INSTITUTO MEXICANO DE CONTABILIDAD, ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, S.C.
38	DAF/OC/S/036/2021	VALUACIÓN ACTUARIAL DE LOS PASIVOS LABORALES	11/10/2021	31/12/2021	\$ 94,200.00	QUANTS, S.A.DE C.V.


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora


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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	29	de	52
N° de Acto de Fiscalización:			09/2022
Número de Resultado:			02
Monto fiscalizable:			315,740 Miles
Monto fiscalizado:			189,444 Miles
Monto por aclarar:			27,219 Miles
Monto por recuperar:			N/A
Riesgo:			Medio

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
39	DAF/OC/S/038/2021	SUMINISTRO DE VALES DE DESPENSA ELECTRÓNICOS E IMPRESOS EN PAPEL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022	01/01/2022	31/12/2022	\$ 11,982,507.53	TOKA INTERNACIONAL S.A.P.I DE C.V.

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

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

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

Anexo 2. Relación de contratos no registrados en CompraNet del 01 al 31 de enero 2022

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
1	CENC/PS/001/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CAP. JORGE TORRES PELÁEZ
2	CENC/PS/002/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CAP. GABRIEL CABRERA GUIZAMAN
3	CENC/PS/003/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CAP. OMAR KARIM ALEJANDRE VILLEGAS
4	CENC/PS/004/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ING. JAVIER RAMÍREZ YÉPEZ
5	CENC/PS/005/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ING. MIGUEL ÁNGEL RUIZ ALTAMIRANO
6	CENC/PS/006/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CAP. ALT. JUAN FRANCISCO. MÁRQUEZ LARA
7	CENC/PS/007/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	P.N. ARCADIO ANDRÉS VALLADAREZ ORTIZ
8	CENC/PS/008/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CAP. ALT. LUIS ARTURO ENRIQUE MUCIÑO
9	CENC/PS/009/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CAP. AT. JULIO ALFONSO ORTEGA MUÑOZ

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	31	de	52
N° de Acto de Fiscalización:			09/2022
Número de Resultado:			02
Monto fiscalizable:			315,740 Miles
Monto fiscalizado:			189,444 Miles
Monto por aclarar:			27,219 Miles
Monto por recuperar:			N/A
Riesgo:			Medio

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

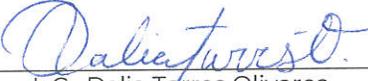
Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
10	CENC/PS/010/2022	ALMACENISTA Y ANALISTA DE ADQUISICIONES	03/01/2022	31/12/2022	\$ 169,328.33	L.C. SONIA VÁZQUEZ HIPÓLITO
11	CENC/PS/011/2022	APOYO EN EL ÁREA DE SERVICIOS GENERALES	03/01/2022	31/12/2022	\$ 215,400.00	C. HERMES LUCIANO MORALES GONZÁLEZ
12	CENC/PS/012/2022	AUXILIAR DE INFORMÁTICA/ACTUALIZACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$ 138,813.33	ELSY GUADALUPE PERAZA GÓMEZ
13	CENC/PS/013/2022	AUXILIAR INFORMÁTICO/ACTUALIZACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$ 138,813.33	HUGO EMANUEL TREJO
14	CENC/PS/014/2022	ENLACE DE MANTENIMIENTO INFORMÁTICO	03/01/2022	31/12/2022	\$ 191,466.67	JUAN BERNARDINO VILLEGAS MONTERO
15	CENC/PS/015/2022	PEDAGOGO ESCOLAR	03/01/2022	31/12/2022	\$ 167,533.33	RAFAEL CALDERÓN HERNANDEZ
16	CENC/PS/016/2022	ANALISTA DE RECURSOS HUMANOS	03/01/2022	31/12/2022	\$ 155,566.67	GABRIELA LOPEZ D'ALBA
17	CENC/PS/017/2022	ENLACE DE CURSOS DE ACTUALIZACIÓN Y CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$ 239,333.33	OBED GUERRERO PADILLA
18	CENC/PS/018/2022	COORDINADOR ADMINISTRATIVO	03/01/2022	31/12/2022	\$ 323,100.00	VERÓNICA PATRICIA FIGUEROA SILVA


L.C. Marijela Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	32	de	52
N° de Acto de Fiscalización:			09/2022
Número de Resultado:			02
Monto fiscalizable:			315,740 Miles
Monto fiscalizado:			189,444 Miles
Monto por aclarar:			27,219 Miles
Monto por recuperar:			N/A
Riesgo:			Medio

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

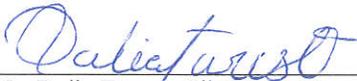
Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
19	ENMM/PS/001/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ING. M.N. JULIO ALFONSO RUIZ RAMÍREZ
20	ENMM/PS/002/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ING. C.N. ROBERTO ANTONIO VALENCIA GARCÍA
21	ENMM/PS/003/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CAP. LUIS VINICIO ZAMORA ALCARAZ
22	ENMM/PS/004/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	JEFE DE MÁQUINAS JESÚS GILBERTO MERCADO VARGAS
23	ENMM/PS/005/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CAP. ALT. EDUARDO MACEDO CANDENADO
24	ENMM/PS/006/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	PIL. NAV. LINDA ESMERALDA ROBLES MARTÍNEZ
25	ENMM/PS/007/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CAP. ALT. FRANCISCO EFRAÍN PADILLA CURIEL
26	ENMM/PS/008/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CAP. JOSÉ LUIS TORRES ORTEGA
27	ENMM/PS/009/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	LIC. RAÚL ALFREDO BIACHI FRAILE
28	ENMM/PS/010/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ING. JORGE FÉLIX MARTÍNEZ ROCHIN
29	ENMM/PS/011/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	MED. JORGE REYNA ANDRADE


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


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

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N° **33** de **52**
 N° de Acto de Fiscalización: **09/2022**
 Número de Resultado: **02**
 Monto fiscalizable: **315,740 Miles**
 Monto fiscalizado: **189,444 Miles**
 Monto por aclarar: **27,219 Miles**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Medio**

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

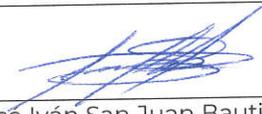
Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
30	ENMM/PS/012/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	C. MARCIAL AARÓN HUBBARD MÁRQUEZ
31	ENMM/PS/013/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	LIC. JORGE M. VALDEZ LIZÁRRAGA
32	ENMM/PS/014/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	M.C. LUIS A. KITTRELL GUZMÁN
33	ENMM/PS/015/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ING. MEC. JOHANA RENDÓN BONILLA
34	ENMM/PS/016/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	M.C. JESÚS E. SOMOZA OSUNA
35	ENMM/PS/017/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ING. MA. ALEJANDRA RUÍZ GÓMEZ
36	ENMM/PS/018/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ING. HILDA V.P. ESQUER HERRERA
37	ENMM/PS/019/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	LIC. ADELINA SOLÓRZANO ORTIZ
38	ENMM/PS/020/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	LIC. MERCEDES GARCÍA LÓPEZ
39	ENMM/PS/021/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	MTRA. EN EDUCACIÓN. ALBA NYDIA DÍAZ
40	ENMM/PS/022/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	LIC. SILVIA L. CÁRDENAS CAMPOS
41	ENMM/PS/023/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	LIC. MÓNICA HERNANDEZ NAGORE
42	ENMM/PS/024/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	LIC. JESÚS RAFAEL LÓPEZ TIRADO


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	34	de	52
N° de Acto de Fiscalización:			09/2022
Número de Resultado:			02
Monto fiscalizable:			315,740 Miles
Monto fiscalizado:			189,444 Miles
Monto por aclarar:			27,219 Miles
Monto por recuperar:			N/A
Riesgo:			Medio

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

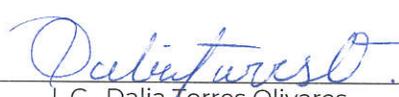
Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
43	ENMM/PS/025/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	LIC. ALI G. SÁNCHEZ OSUNA
44	ENMM/PS/026/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	LIC. LUZ D. RODRÍGUEZ GUEVARA
45	ENMM/PS/027/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ING. EN MTT. IND. JESSE ROY JAMES OSUNA
46	ENMM/PS/028/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ARQ. LUIS A. RODRÍGUEZ PINEDO
47	ENMM/PS/029/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	L.C.D. DANIEL CAÑEDO SARABIA
48	ENMM/PS/030/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	LIC. JOSÉ OMAR ROJAS MENDÍVIL
49	ENMM/PS/031/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	L.C. D. JOSÉ CHAVARIN MARQUIN
50	ENMM/PS/032/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	L.E.D. LUIS MONTAÑO ROMERO
51	ENMM/PS/033/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ING. MANUEL RAMÍREZ SALVATIERRA
52	ENMM/PS/034/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CAP. ALT. VÍCTOR JAVIER FLORES TIRADO
53	ENMM/PS/035/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CAP. ALT. MARCO ANTONIO NAVARRO OKAMURA
54	ENMM/PS/036/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ING. C.N. ALFREDO MENDOZA TALAVERA
55	ENMM/PS/037/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ING. M.N. CYNTHIA RAMÍREZ ÁLVAREZ


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora


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

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N° **35** de **52**
 N° de Acto de Fiscalización: **09/2022**
 Número de Resultado: **02**
 Monto fiscalizable: **315,740 Miles**
 Monto fiscalizado: **189,444 Miles**
 Monto por aclarar: **27,219 Miles**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Medio**

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
56	ENMM/PS/038/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ING. M.N. BERNARDO VALENTÍN ZERMEÑO MARTÍNEZ
57	ENMM/PS/039/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	PIL. NAV. LLUSLANIA MARIEL PRECIADO ORTIZ
58	ENMM/PS/040/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CAP. FÁTIMA DUARTE FLORES
59	ENMM/PS/041/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CAP. HYASSINNI SARAHÍ LIZÁRRAGA HERNÁNDEZ
60	ENMM/PS/042/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	JEFE DE MAQUINA IVÁN ESCUTIA VARELA
61	ENMM/PS/043/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CAP. ALT. JORGE ENRIQUE PÉREZ ARIAS
62	ENMM/PS/044/2022	ESPECIALISTA EN GESTIÓN DE CURSOS DE INGLES	03/01/2022	31/12/2022	\$ 167,533.33	DRA. EN EDUCACIÓN. CARMEN JULIA ALCARAZ BRITO
63	ENMM/PS/045/2022	ENLACE DE MANTENIMIENTO INFORMÁTICO	03/01/2022	31/12/2022	\$ 167,533.33	LSC. C. GIOVANNI NÚÑEZ GÁMEZ
64	ENMM/PS/046/2022	REPRESENTANTE DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	03/01/2022	31/12/2022	\$ 119,666.67	MTRO. LUIS SALVADOR FLORES SILVA
65	ENMM/PS/047/2022	PSICÓLOGO ESCOLAR	03/01/2022	31/12/2022	\$ 107,700.00	LIC. ALMA LUCIA RUBÍ RÍOS


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


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

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
66	ENMM/PS/048/2022	PEDAGOGO ESCOLAR	03/01/2022	31/12/2022	\$ 107,700.00	MTRA. EN EDUCACIÓN. MIRIAM KARINA CASTILLO PADILLA
67	ENMM/PS/049/2022	MEDICO ESCOLAR	03/01/2022	31/12/2022	\$ 107,700.00	MED. CIR. MARÍA J. TORRES CIDA
68	ENMM/PS/050/2022	MEDICO ESCOLAR	03/01/2022	31/12/2022	\$ 83,766.67	MED. GRAL. GÉNESIS BUSTAMANTE SÁNCHEZ
69	ENMM/PS/051/2022	JEFE DE ANALISTA DE CONTABILIDAD	03/01/2022	31/12/2022	\$ 167,533.33	C.P. OSCAR LEONARDO BURGUEÑO RAMÍREZ
70	ENMM/PS/052/2022	SEGUNDO COMANDANTE DE ALUMNOS	03/01/2022	31/12/2022	\$ 167,533.33	TTE. MATÍAS VÁZQUEZ ROMÁN
71	ENMM/PS/053/2022	ANALISTA DE ADQUISICIONES	03/01/2022	31/12/2022	\$ 119,666.67	LIC. A. GISSELA MORENO PATRÓN
72	ENMM/PS/054/2022	TÉCNICO EN MANTENIMIENTO MENOR	03/01/2022	31/12/2022	\$ 107,700.00	C. JOSÉ MARTÍN CARRILLO ARIAS
73	ENMM/PS/055/2022	AUXILIAR DE PSICOLOGÍA	03/01/2022	31/12/2022	\$ 107,700.00	LIC. ROBERTA LÓPEZ URIOSTEGUI
74	ENMM/PS/056/2022	ASISTENTE DE INFORMÁTICA Y HERRAMIENTAS DIGITALES	03/01/2022	31/12/2022	\$ 107,700.00	L.S.C. GILBERTO SALCIDO RAMÍREZ
75	ENMM/PS/057/2022	PREFECTO	03/01/2022	31/12/2022	\$ 83,766.67	LIC. PATRICIA MARÍA TIRADO ESPERICUETA


 L.C. Maribel Gaytán Gómez
 Auditora


 L.C. Dalia Torres Olivares
 Auditora


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

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N° **37** de **52**
 N° de Acto de Fiscalización: **09/2022**
 Número de Resultado: **02**
 Monto fiscalizable: **315,740 Miles**
 Monto fiscalizado: **189,444 Miles**
 Monto por aclarar: **27,219 Miles**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Medio**

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

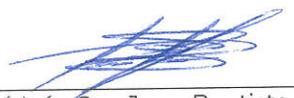
Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
76	ENMM/PS/058/2022	PREFECTO	03/01/2022	31/12/2022	\$ 83,766.67	2/DO. MTRE. CG. I.M. ÁNGEL ESTRADA VICTORIO
77	ENMM/PS/059/2022	PREFECTO	03/01/2022	31/12/2022	\$ 83,766.67	3ER. MTRE. CG. I.M. RAFAEL CRISTÓBAL CASTILLO
78	ENMM/PS/060/2022	PREFECTO	03/01/2022	31/12/2022	\$ 83,766.67	LIC. LUZ ANDREA SARABIA PRADO
79	ENMM/PS/061/2022	PREFECTO	03/01/2022	31/12/2022	\$ 83,766.67	TTE. CORB. SCN. ROP. MARÍA GUADALUPE DELGADO ARENAS
80	ENMV/PS/001/2022	REPRESENTANTE DEL SGC	03/01/2022	31/12/2022	\$ 179,500.00	RICARDO CANO MARTÍNEZ
81	ENMV/PS/002/2022	TÉCNICO DE MANTENIMIENTO INFORMÁTICO	03/01/2022	31/12/2022	\$ 119,666.67	DANIEL ANDRÉS MORALES ÁVILA
82	ENMV/PS/003/2022	AUXILIAR INFORMÁTICO	03/01/2022	31/12/2022	\$ 119,666.67	MARÍA SOLEDAD GONZÁLEZ TEJEDA
83	ENMV/PS/004/2022	ANALISTA DE ADQUISICIONES	03/01/2022	31/12/2022	\$ 119,666.67	NORMA ANGÉLICA MIRANDA TÉLLEZ
84	ENMV/PS/005/2022	APOYO AL ÁREA DE SERVICIOS GENERALES Y MANTENIMIENTO	03/01/2022	31/12/2022	\$ 215,400.00	ANDRÉS ANTONIO MONTOYA LEÓN
85	ENMV/PS/006/2022	ASISTENTE DE SERVICIOS EDUCATIVOS DE FORMACIÓN	04/01/2022	31/12/2022	\$ 95,466.67	VALERIA ILAYALI ARANDO SALCEDO
86	ENMV/PS/007/2022	PREFECTO	05/01/2022	31/12/2022	\$ 83,300.00	MARCELINO CASTILLO VARGAS


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora


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

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

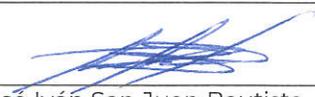
Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
87	ENMV/PS/008/2022	PREFECTO	05/01/2022	31/12/2022	\$ 83,300.00	CARLOS DAMIÁN ESQUIVEL OSORIO
88	ENMV/PS/009/2022	PREFECTO	04/01/2022	31/12/2022	\$ 83,533.33	JORGE MORA MORA
89	ENMV/PS/010/2022	PREFECTO	03/01/2022	31/12/2022	\$ 83,766.67	JULIETA CONTRERAS SÁNCHEZ
90	ENMV/PS/011/2022	MÉDICO ESCOLAR	03/01/2022	31/12/2022	\$ 167,533.33	LUIS GARRIDO AMIEVA
91	ENMV/PS/012/2022	ESPECIALISTA EN GESTIÓN DE CURSOS DE INGLÉS	03/01/2022	31/12/2022	\$ 263,266.67	ELIZABETH CRUZ LACUNES
92	ENMV/PS/013/2022	DISEÑADOR 3D	03/01/2022	31/12/2022	\$ 239,333.33	ALDAIR ABISAI ACEVEDO RAMÍREZ
93	ENMV/PS/014/2022	ENLACE DE SERVICIOS EDUCATIVOS EN MAESTRÍA	24/01/2022	31/12/2022	\$ 135,200.00	DONHAJÍ NATHALIE CASTRO BELTRÁN
94	ENMV/PS/015/2022	PEDAGOGO ESCOLAR	06/01/2022	31/12/2022	\$ 166,133.33	KARLA YAZMIN AGUILAR GUZMÁN
95	ENMV/PS/016/2022	MÉDICO ESCOLAR	03/01/2022	31/12/2022	\$ 167,533.33	EVILA SELENE AVEDAÑO MONTALVO
96	ENMV/PS/017/2022	PREFECTO	04/01/2022	31/12/2022	\$ 83,533.33	BERCEIYI CLAUDINE MUÑOZ MÉNDEZ
97	ENMV/PS/018/2022	ENLACE DE ARCHIVOS Y SERVICIOS DIGITALES	03/01/2022	31/12/2022	\$ 119,666.67	MARÍA PATRICIA AMADOR RODRÍGUEZ
98	ENMV/PS/019/2022	ASISTENTE ADMINISTRATIVO	03/01/2022	31/12/2022	\$ 71,800.00	MISTY ABRIL MENDOZA RUÍZ


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


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

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N° **39** de **52**
 N° de Acto de Fiscalización: **09/2022**
 Número de Resultado: **02**
 Monto fiscalizable: **315,740 Miles**
 Monto fiscalizado: **189,444 Miles**
 Monto por aclarar: **27,219 Miles**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Medio**

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

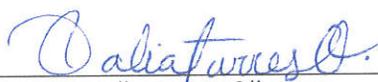
Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
99	ENMV/PS/020/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	HUMBERTO ALFONSO DOMÍNGUEZ TRUJILLO
100	ENMV/PS/021/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	06/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ONÉSIMO DE JESÚS CHÁVEZ FONSECA
101	ENMV/PS/022/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	05/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	JOSÉ ROBERTO DANIEL RODRÍGUEZ
102	ENMV/PS/023/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	NOÉ HERNÁNDEZ BETANCOURT
103	ENMV/PS/024/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	19/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	JOSÉ LUIS GAYOT ÁLVAREZ
104	ENMV/PS/025/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	JOSÉ LÓPEZ RINCÓN


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	40	de	52
N° de Acto de Fiscalización:			09/2022
Número de Resultado:			02
Monto fiscalizable:			315,740 Miles
Monto fiscalizado:			189,444 Miles
Monto por aclarar:			27,219 Miles
Monto por recuperar:			N/A
Riesgo:			Medio

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
105	ENMV/PS/026/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	GREGORIO MORA GONZÁLEZ
106	ENMV/PS/027/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	EMMANUEL GALINDO UGALDE
107	ENMV/PS/028/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	LUIS ALBERTO PINACHO PÉREZ
108	ENMV/PS/029/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ANA MARÍA BEATRIZ NAZAR DÍAZ MIRÓN
109	ENMV/PS/030/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	07/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	REBECA AGUIRRE GUZMÁN
110	ENMV/PS/031/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	JUAN BISMARCK CORREA FALFFORTD
111	ENMV/PS/032/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	04/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ESAÚ GALLARDO JACOBO

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora

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

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N° **41** de **52**
 N° de Acto de Fiscalización: **09/2022**
 Número de Resultado: **02**
 Monto fiscalizable: **315,740 Miles**
 Monto fiscalizado: **189,444 Miles**
 Monto por aclarar: **27,219 Miles**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Medio**

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
112	ENMV/PS/033/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	04/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	JUAN EDUARDO ROBLEDO GALINDO
113	ENMV/PS/034/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	PABLO VÍCTOR GONZÁLEZ
114	ENMV/PS/035/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ALFONSO ESPARZA FLORES
115	ENMV/PS/036/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	05/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	KARLA MONSERRAT CARBALLEDA TREJO
116	ENMV/PS/037/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	06/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	TOMÁS JESÚS VELASCO MORGADO
117	ENMV/PS/038/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	04/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	MÓNICA FERNÁNDEZ HERNÁNDEZ
118	ENMV/PS/039/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	05/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	FELIPE GIL MUÑOZ HUERTA


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	42	de	52
N° de Acto de Fiscalización:			09/2022
Número de Resultado:			02
Monto fiscalizable:			315,740 Miles
Monto fiscalizado:			189,444 Miles
Monto por aclarar:			27,219 Miles
Monto por recuperar:			N/A
Riesgo:			Medio

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

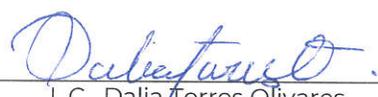
Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
119	ENMV/PS/040/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	27/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	JOSÉ LIÑERO ESPINOSA
120	ENMV/PS/041/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	19/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ROBERTO CARLOS MARTÍNEZ ROJAS
121	ENMV/PS/042/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	24/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	LUIS JORGE DÍAZ TREVIÑO
122	ENMV/PS/043/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CELESTE PATRICIA URRUTIA SÁNCHEZ
123	ENMV/PS/044/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	31/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	KARLA ALEJANDRA SÁNCHEZ FERNÁNDEZ
124	ENMV/PS/045/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	R.O. JAVIER TOSCANO ISLAS
125	ENMV/PS/046/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	06/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CAP. ALT. ERNESTO ALEJANDRO CÚNEO PÉREZ


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	43	de	52
N° de Acto de Fiscalización:			09/2022
Número de Resultado:			02
Monto fiscalizable:			315,740 Miles
Monto fiscalizado:			189,444 Miles
Monto por aclarar:			27,219 Miles
Monto por recuperar:			N/A
Riesgo:			Medio

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
126	ENMV/PS/047/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CAP. ALT. ERNESTO GONZÁLEZ AGUILAR
127	ENMV/PS/048/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CAP. ALT. ARTEMIO LARUMBE LORENZO
128	ENMV/PS/049/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	DR. ALEJANDRO VILLALOBOS HERMIDA
129	ENMV/PS/050/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ING. M.N. MANUEL ANTONIO GÓMEZ ALOR
130	ENMV/PS/051/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	LIC. MARÍA DEL ROCÍO MERCEDES AUDELO LEÓN
131	ENMV/PS/052/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	04/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	PIL. NAV. FRANCISCO EMMANUEL RAMÍREZ ALVARADO
132	ENMV/PS/053/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	04/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	RAFAEL CONSTELA MATEOS

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora

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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	44	de	52
N° de Acto de Fiscalización:	09/2022		
Número de Resultado:	02		
Monto fiscalizable:	315,740 Miles		
Monto fiscalizado:	189,444 Miles		
Monto por aclarar:	27,219 Miles		
Monto por recuperar:	N/A		
Riesgo:	Medio		

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
132	ENMV/PS/053/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	04/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	RAFAEL CONSTELA MATEOS
133	ENMV/PS/054/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	17/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ING. M.N. RAMÓN ÁLVAREZ RUANO
134	ENMV/PS/055/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	04/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ING. M.N. CÉSAR AUGUSTO MARTÍNEZ SANTAMARÍA
135	ENMV/PS/056/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	10/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ING. M.N. MIGUEL ÁNGEL DÍAZ LARA
136	ENMV/PS/057/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	RODOLFO SALAZAR LIMA
137	ENMV/PS/058/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA MAESTRÍA	07/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	SHEILA ALANIS LARA
138	ENMV/PS/059/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA MAESTRÍA	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	VÍCTOR MIGUEL TREJO PEÑA
139	ENMV/PS/060/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA MAESTRÍA	06/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CARLOS ENRIQUE ÁNGULO HERNÁNDEZ

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

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

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N° **45** de **52**
 N° de Acto de Fiscalización: **09/2022**
 Número de Resultado: **02**
 Monto fiscalizable: **315,740 Miles**
 Monto fiscalizado: **189,444 Miles**
 Monto por aclarar: **27,219 Miles**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Medio**

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

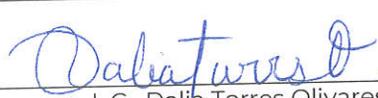
Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
140	ENMV/PS/061/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA MAESTRÍA	05/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	HELADIO FILOMENO MEJÍA PERICAS
141	ENMV/PS/062/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA MAESTRÍA	11/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ULISES HERNÁNDEZ RODRÍGUEZ
142	ENMV/PS/063/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA MAESTRÍA	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	OCTAVIO SANTOS CHÁVEZ
143	ENMV/PS/064/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA MAESTRÍA	05/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ROGELIO ESPINOSA GAMA
144	ENMV/PS/065/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA MAESTRÍA	21/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	SILVIA ANABEL FORTIS CEDILLO
145	ENMV/PS/066/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA MAESTRÍA	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	JORGE ALFREDO CASARÍN GALICIA
146	ENMV/PS/067/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA MAESTRÍA	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CLOTILDE INGRID TADEO CASTILLO
147	ENMV/PS/068/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA MAESTRÍA	10/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	JULIO CÉSAR MIRANDA ÁLVAREZ
148	ENMV/PS/069/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA MAESTRÍA	05/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	VÍCTOR MANUEL ÁLVAREZ ACEVEDO
149	ENMV/PS/070/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA MAESTRÍA	10/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CARLOS ANTULIO CORTÉS BALLESTEROS


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


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

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N° **46** de **52**
 N° de Acto de Fiscalización: **09/2022**
 Número de Resultado: **02**
 Monto fiscalizable: **315,740 Miles**
 Monto fiscalizado: **189,444 Miles**
 Monto por aclarar: **27,219 Miles**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Medio**

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

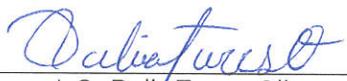
Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
150	ENMV/PS/071/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA MAESTRÍA	10/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	FERMÍN ANGULO GONZÁLEZ
151	ENMV/PS/072/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA MAESTRÍA	05/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ABELARDO DEL ÁNGEL QUIROZ
152	ENMV/PS/073/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA MAESTRÍA	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	JAVIER GARCÍA BONILLA
153	ENMV/PS/074/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA MAESTRÍA	17/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ING. M.N. RAMÓN ÁLVAREZ RUANO
154	ENMV/PS/075/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA MAESTRÍA	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	VICTORIA EUGENIA CAHUICHE FLORES
155	ENMT/PS/001/2022	MÉDICO ESCOLAR	03/01/2022	31/12/2022	\$ 167,533.33	DRA. MARÍA FERNANDA CHOLULA ALONSO
156	ENMT/PS/002/2022	MÉDICO ESCOLAR	03/01/2022	31/12/2022	\$ 167,533.33	DR. ANTONIO AGUILERA SÁNCHEZ
157	ENMT/PS/003/2022	PSICÓLOGO ESCOLAR	03/01/2022	31/12/2022	\$ 167,533.33	CLARA EDITH BARBOSA CANSECO
158	ENMT/PS/004/2022	AUXILIAR DE PSICOLOGÍA ESCOLAR	03/01/2022	31/12/2022	\$ 107,700.00	LESLIE SARAHÍ MENDOZA BANDIN
159	ENMT/PS/005/2022	PEDAGOGO ESCOLAR	03/01/2022	31/12/2022	\$ 167,533.33	MATILDE LOPEZ SUAREZ
160	ENMT/PS/006/2022	AUXILIAR DE PEDAGOGÍA ESCOLAR	03/01/2022	31/12/2022	\$ 107,700.00	LIC. BLANCA JULIETA PÉREZ PÉREZ


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalila Torres Olivares
Auditora


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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	47	de	52
N° de Acto de Fiscalización:			09/2022
Número de Resultado:			02
Monto fiscalizable:			315,740 Miles
Monto fiscalizado:			189,444 Miles
Monto por aclarar:			27,219 Miles
Monto por recuperar:			N/A
Riesgo:			Medio

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
161	ENMT/PS/007/2022	ENLACE DE MANTENIMIENTO INFORMÁTICO	03/01/2022	31/12/2022	\$ 179,500.00	OMAR ALEJANDRO ONTIVEROS LIRA
162	ENMT/PS/008/2022	REPRESENTANTE DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	03/01/2022	31/12/2022	\$ 179,500.00	DIANA PADRÓN SÁNCHEZ
163	ENMT/PS/009/2022	SUPERVISOR DE TALLERES Y LABORATORIO	03/01/2022	31/12/2022	\$ 215,400.00	JUAN MANUEL GLORIA HERNANDEZ
164	ENMT/PS/010/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA ACTUALIZACIÓN Y/O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CESAR ARMANDO JIMÉNEZ PADILLA
165	ENMT/PS/011/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA ACTUALIZACIÓN Y/O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	CAP. ALT. LUIS GABRIEL BETANCOURT JUÁREZ
166	ENMT/PS/012/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA ACTUALIZACIÓN Y/O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	RICARDO MARTIN CAMERO MARTÍNEZ
167	ENMT/PS/013/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA ACTUALIZACIÓN Y/O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	LUIS DIDIER DORBECKER AGUILAR
168	ENMT/PS/014/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA ACTUALIZACIÓN Y/O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	RAFAEL GUSTAVO GARCÍA ROCHA

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N°	48	de	52
N° de Acto de Fiscalización:	09/2022		
Número de Resultado:	02		
Monto fiscalizable:	315,740 Miles		
Monto fiscalizado:	189,444 Miles		
Monto por aclarar:	27,219 Miles		
Monto por recuperar:	N/A		
Riesgo:	Medio		

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
169	ENMT/PS/015/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA ACTUALIZACIÓN Y/O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	RODOLFO HERNANDEZ MORALES
170	ENMT/PS/016/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA ACTUALIZACIÓN Y/O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	JUAN CARLOS HERNANDEZ VALDEZ
171	ENMT/PS/017/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA ACTUALIZACIÓN Y/O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	JORGE NOEL MARTÍNEZ TRUJILLO
172	ENMT/PS/018/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA ACTUALIZACIÓN Y/O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	IRASEMA LIZBETH MUNDO HERNÁNDEZ
173	ENMT/PS/019/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA ACTUALIZACIÓN Y/O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	JORGE RÍOS DE LA PUENTE
174	ENMT/PS/020/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA ACTUALIZACIÓN Y/O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	VICENTE SAVIÑON LÓPEZ
175	ENMT/PS/021/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA ACTUALIZACIÓN Y/O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ELISEO SOTO SERDÁN


L.C. Mariabel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


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

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N° **49** de **52**
 N° de Acto de Fiscalización: **09/2022**
 Número de Resultado: **02**
 Monto fiscalizable: **315,740 Miles**
 Monto fiscalizado: **189,444 Miles**
 Monto por aclarar: **27,219 Miles**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Medio**

Ente: Fideicomiso de Formación y Capacitación para el Personal de la Marina Mercante Nacional. **Unidad Fiscalizada:** Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

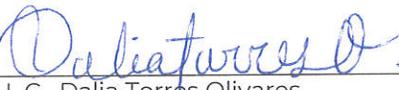
Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022 **Programa Anual de Fiscalización: 2022**

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
176	ENMT/PS/022/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA ACTUALIZACIÓN Y/O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ÁNGEL MANUEL UTRERA ACEITUNO
177	ENMT/PS/023/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA ACTUALIZACIÓN Y/O CAPACITACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	RAMÓN FERNANDO ZARATE CASTAÑÓN
178	ENMT/PS/024/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	FLORA ALICIA BETANCOURT RACHED
179	ENMT/PS/025/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ADRIANA EMILIA HERNÁNDEZ ALDAPE
180	ENMT/PS/026/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	JOSÉ LUIS LÓPEZ TOLEDO
181	ENMT/PS/027/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	JUAN ENRIQUE MARIÑO FIERROS
182	ENMT/PS/028/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ALEJANDRA MARTÍNEZ PÉREZ
183	ENMT/PS/029/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	ING. QUIM. MANUEL MIRANDA ZÚÑIGA
184	ENMT/PS/030/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	JOSÉ CRUZ MUNGUÍA FAVILA


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalía Torres Olivares
Auditora


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

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

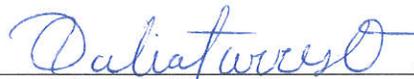
Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
185	ENMT/PS/031/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	JOSÉ BENITO RIVERA RODRÍGUEZ
186	ENMT/PS/032/2022	INSTRUCTOR ACADÉMICO PARA FORMACIÓN	03/01/2022	31/12/2022	\$180.00 POR HORA	MINERVA ZÚÑIGA TREVIÑO
187	ENMT/PS/033/2022	ESPECIALISTA EN GESTIÓN DE CURSOS DE INGLÉS	03/01/2022	31/12/2022	\$ 287,200.00	BEATRIZ JIMÉNEZ GONZÁLEZ
188	DAF/OC/PS/006/2022	DESARROLLADOR DE SISTEMAS	01/01/2022	31/12/2022	\$ 222,000.00	DAVID GARCÍA ISARIO
189	DAF/OC/PS/016/2022	DISEÑADOR IMPLEMENTADOR	01/01/2022	31/12/2022	\$ 360,000.00	MARTÍN GIOVANNI SANTILLÁN VÁZQUEZ
190	DAF/OC/PS/017/2022	ENLACE LOGÍSTICO DE AULAS VIRTUALES	01/01/2022	31/12/2022	\$ 222,000.00	DAN OMAR GUERRERO PADILLA
191	DAF/OC/PS/030/2022	ANALISTA EN APOYO DE LA REVISIÓN DE CONTRATOS	03/01/2022	31/12/2022	\$ 119,666.67	SUSANA DOMÍNGUEZ MÉNDEZ
192	DAF/OC/PS/031/2022	ANALISTA	03/01/2022	31/12/2022	\$ 418,833.33	HORACIO DE JESÚS GUTIÉRREZ IBARRA
193	DAF/OC/PS/032/2022	ANALISTA	03/01/2022	31/12/2022	\$ 418,833.33	RAFAEL ROMERO TEJEDA
194	DAF/OC/PS/033/2022	ANALISTA DE PROYECTOS ESPECIALES A	03/01/2022	31/12/2022	\$ 167,066.67	MARÍA FERNANDA MIRANDA GÓMEZ
195	DAF/OC/PS/034/2022	ANALISTA DE PROYECTOS ESPECIALES B	03/01/2022	31/12/2022	\$ 168,000.00	MARÍA GUADALUPE SÁNCHEZ PÉREZ



L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora



L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora



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

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N° **51** de **52**
 N° de Acto de Fiscalización: **09/2022**
 Número de Resultado: **02**
 Monto fiscalizable: **315,740 Miles**
 Monto fiscalizado: **189,444 Miles**
 Monto por aclarar: **27,219 Miles**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Medio**

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

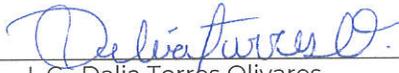
Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
196	DAF/OC/PS/035/2022	AUDITOR/EVALUADOR DE CAMPO	03/01/2022	31/12/2022	Porcentaje conforme al contrato	ÁLVARO RIVERO OLOARTE
197	DAF/OC/PS/036/2022	AUDITOR/EVALUADOR DE CAMPO	03/01/2022	31/12/2022	Porcentaje conforme al contrato	HORACIO ENRIQUE CASTELLANOS TORRES
198	DAF/OC/PS/037/2022	AUDITOR/EVALUADOR DE CAMPO	03/01/2022	31/12/2022	Porcentaje conforme al contrato	IRVING GABRIEL ROLDÁN CARBALLO
199	DAF/OC/PS/038/2022	AUDITOR/EVALUADOR DE CAMPO	03/01/2022	31/12/2022	Porcentaje conforme al contrato	ISRAEL SOTO ZATARAIN
200	DAF/OC/PS/039/2022	AUDITOR/EVALUADOR DE CAMPO	03/01/2022	31/12/2022	Porcentaje conforme al contrato	JULIO ALFONSO ORTEGA MUÑOZ
201	DAF/OC/PS/040/2022	AUDITOR/EVALUADOR DE CAMPO	03/01/2022	31/12/2022	Porcentaje conforme al contrato	NORBERTO SANDOVAL AGUILAR
202	DAF/OC/S/001/2022	ASEGURAMIENTO INTEGRAL DEL PARQUE VEHICULAR PARA LA ADM. PÚBLICA FEDERAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022	01/01/2022	31/12/2022	\$ 169,156.00	GRUPO NACIONAL PROVINCIAL, S.A.B.


L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora


L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora


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

Órgano Interno de Control

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja N° **52** de **52**
 N° de Acto de Fiscalización: **09/2022**
 Número de Resultado: **02**
 Monto fiscalizable: **315,740 Miles**
 Monto fiscalizado: **189,444 Miles**
 Monto por aclarar: **27,219 Miles**
 Monto por recuperar: **N/A**
 Riesgo: **Medio**

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

Unidad Fiscalizada: Dirección de Administración y Finanzas/ Subdirección de Administración

Acto de Fiscalización: Visita de Inspección número 09/2022

Programa Anual de Fiscalización: 2022

Resultado con observación

Conclusión

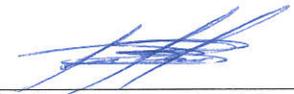
N°	N° de Contrato	Descripción	Vigencia		Monto del Contrato antes de IVA	Proveedor
			Del	Al		
203	DAF/OC/S/002/2022	SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA SUBESTACIÓN ELÉCTRICA No.1 y 2 DE LA ESCUELA NÁUTICA MERCANTE TAMPICO	14/01/2022	20/01/2022	\$ 204,685.34	SEMIV S. DE R.L. DE C.V.
204	DAF/OC/S/003/2022	SERVICIO DE PENSIÓN VEHICULAR (ESTACIONAMIENTO) PARA VEHICULOS DE APOYO ADMINISTRATIVO ASIGNADOS A LAS OFICINAS CENTRALES DEL FIDEICOMISO	26/01/2022	31/12/2022	\$ 161,187.06	RAMÓN HERNÁNDEZ ALARCÓN



L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora



L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora



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