FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control Específico
Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México

Oficio de resultado del seguimiento de las acciones promovidas

2024 Felipe Carrillo PUERTO

Ente: Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México		**Hoja N°:** 1 de 2
Sector: 13 Marina	**N° de Seguimiento:** 06/2024	**Trimestre:** Segundo

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

Oficio Número: 13/OIC-AAIDMGP/ **122** /2024

Ciudad de México, a 28 de junio de 2024

Informo a usted que en el segundo trimestre de este ejercicio se finalizaron tres actos de fiscalización motivo por el cual los hallazgos encontrados se encuentran dentro del periodo de atención de 45 días hábiles previsto en el artículo 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 30 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización. Durante el trimestre en mención, se determinaron **8** (ocho) observaciones; las cuales corresponden a los Actos de Fiscalización realizados en el primer y segundo trimestre del 2024, por lo que, al cierre del periodo quedan **8** (ocho) observaciones pendientes de atención, como sigue:

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial	Determinadas	Atendidas	No Atendidas	Saldo Final
Auditor externo	0	0	0	0	0
Auditoría Superior de la Federación	0	0	0	0	0
Órgano Interno de Control	0	8	0	0	8
Unidades Auditoras (SFP)	0	0	0	0	0
Otras Instancias	0	0	0	0	0
Total	**0**	**8**	**0**	**0**	**8**

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

2024 Felipe Carrill PUERTO

Órgano Interno de Control Específico

Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México

Oficio de resultado del seguimiento de las acciones promovidas

Ente: Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México		**Hoja N°:** 2 de 2
Sector: 13 Marina	**N° de Seguimiento:** 06/2024	**Trimestre:** Segundo

Clasificación:	Alto Riesgo:	0	Mediano Riesgo:	3	Bajo Riesgo:	5	Total:	8
Antigüedad:	Mayor a 18 meses:	0	De 6 a 18 meses:	0	Menor a 6 meses:	8	Total:	8

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

ATENTAMENTE

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

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

Con copia para: MTRA. ÉRIKA CASTRO FLORES. – Directora de Administración y Finanzas. – Atentamente. Para su conocimiento y atención.
Dirección de Educación Náutica. – Atentamente. Para su conocimiento y atención.

FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO **CÉDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** Número de auditoría: **01/2024** Número de observación: **01** Instancia Fiscalizadora: **OICE** Monto por aclarar: **1,188 Miles** Monto por recuperar: **N/A** Riesgo: **Mediano**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Hoja número: **1** de **18** N° de seguimiento: **06/2024** Saldo por aclarar: **1,188 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **0%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA**: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
Licitación, adjudicación y contratación indebida de bienes y servicios. **Observación Correctiva 01.** La Dirección de Administración y Finanzas deberá rendir un informe en el que aclare las deficiencias detectadas en el cuerpo del presente hallazgo, conforme a lo siguiente: **A) Licitación Pública.** Deberá aclarar el motivo por el cual se celebró el contrato de Seguro Integral de Aseguramiento de Bienes Patrimoniales, asegurando embarcaciones que se encuentran en desuso.	La Unidad Fiscalizada no proporcionó información para la atención del hallazgo que nos ocupa. Cabe señalar que la entidad se encuentra dentro del plazo legal de 45 días hábiles previstos en el artículo 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 30 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.	En vista que no se ha recibido respuesta de parte de la Unidad Fiscalizada y que aún no fenece el plazo legal de 45 días hábiles previstos en el artículo 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 30 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, se considera **En Proceso** la Observación Correctiva 01 y la Recomendación Preventiva 01 de la auditoría 01/2024, Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios.

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO **CÉDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** Número de auditoría: **01/2024** Número de observación: **01** Instancia Fiscalizadora: **OICE** Monto por aclarar: **1,188 Miles** Monto por recuperar: **N/A** Riesgo: **Mediano**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Hoja número: **2** de **18** N° de seguimiento: **06/2024** Saldo por aclarar: **1,188 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **0%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA**: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
Al respecto deberá remitirle a este Órgano Interno de Control una relación por Centro de Costos, de las embarcaciones, precisando las características generales de la embarcación, su número de inventario, número de serie, fecha de adquisición, costo de la embarcación, su estado de conservación, resguardo en formato PDF y evidencia fotográfica del bien. **B) Adjudicaciones Directas** Deberá aclarar el motivo por el cual se celebraron **cuatro contrataciones públicas** adjudicadas al amparo del artículo 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, sin que se hubiera acreditado la necesidad del servicio, lo cual puede suponer un posible daño al patrimonio de la entidad por la cantidad de $779,392.00 (setecientos setenta y nueve mil trescientos noventa y dos pesos 00/100 M.N.)		

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO **CÉDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** Número de auditoría: **01/2024** Número de observación: **01** Instancia Fiscalizadora: **OICE** Monto por aclarar: **1,188 Miles** Monto por recuperar: **N/A** Riesgo: **Mediano**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Hoja número: **3** de **18** N° de seguimiento: **06/2024** Saldo por aclarar: **1,188 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **0%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA**: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN

N° de Contrato	Descripción	Importe
DAF/OC/S/020/2023	Servicio de Migración de Datos desde el Ambiente de Desarrollo a Producción para el FUMPM	409,750.00
DAF/OC/S/024/2023	Servicio de Grabación y Transmisión en Vivo para el FUMPM	30,950.00
DAF/OC/S/032/2023	Servicio de Orientación y Asesoría para el Manejo y correcto uso de La Comunicación y Conmutación Telefónica IP, Para el Procesamiento de Intercomunicación entre el Site Principal y las Áreas del Edificio B	263,692.00
DAF/OC/S/034/2023	Servicio de Capacitación de la ISO	75,000.00
Total Revisado		**779,392.00**

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO **CÉDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** Número de auditoría: **01/2024** Número de observación: **01** Instancia Fiscalizadora: **OICE** Monto por aclarar: **1,188 Miles** Monto por recuperar: **N/A** Riesgo: **Mediano**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Hoja número: **4** de **18** N° de seguimiento: **06/2024** Saldo por aclarar: **1,188 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **0%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA**: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN

C) Contratos

La Unidad Fiscalizada deberá aclarar el motivo por el cual hay **2 instrumentos contractuales** que carecen de algunas firmas de las partes, como se muestra a continuación:

N°	Contrato	Objeto del contrato	Monto antes de IVA
1	CENC/PS/012/2023	Mantenimiento a Botes	217,800.00
2	DAF/OC/S/011/2023	Servicio de Arrendamiento de Transporte Vehicular Terrestre dentro del Territorio Nacional (Partida 3)	191,466.67

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO **CÉDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** Número de auditoría: **01/2024** Número de observación: **01** Instancia Fiscalizadora: **OICE** Monto por aclarar: **1,188 Miles** Monto por recuperar: **N/A** Riesgo: **Mediano**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Hoja número: **5** de **18** N° de seguimiento: **06/2024** Saldo por aclarar: **1,188 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **0%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA**: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
Recomendación Preventiva 01. La Dirección de Administración y Finanzas deberá establecer controles a efecto de que en lo sucesivo: **a)** Toda contratación que se pretenda realizar deberá estar plenamente justificada, acreditando la necesidad real del bien o servicio. **b)** Los procedimientos de contratación deberán planearse con la debida anticipación y contar con un adecuado estudio de mercado. **c)** Los contratos deberán formalizarse en los plazos previstos en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, su Reglamento y lo previsto en la convocatoria correlativa.		

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO **CÉDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** Número de auditoría: **01/2024** Número de observación: **02** Instancia Fiscalizadora: **OICE** Monto por aclarar: **3,370 Miles** Monto por recuperar: **N/A** Riesgo: **Mediano**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Hoja número: **6** de **18** N° de seguimiento: **06/2024** Saldo por aclarar: **3,370 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **0%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA**: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
Incumplimientos Contractuales. **Observación Correctiva 02.** La Dirección de Administración y Finanzas deberá rendir un informe en el que aclare las diversas irregularidades detectadas, como sigue: **2.1. Incumplimientos Contractuales.** Deberá aclarar el motivo por el cual no se aplicaron las penas convencionales y/o deductivas por los incumplimientos contractuales que se detallan en el archivo en Excel que se anexa mediante Disco Compacto (CD) a la presente Cédula.	La Unidad Fiscalizada no proporcionó información para la atención del hallazgo que nos ocupa. Cabe señalar que la entidad se encuentra dentro del plazo legal de 45 días hábiles previstos en el artículo 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 30 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.	En vista que no se ha recibido respuesta de parte de la Unidad Fiscalizada y que aún no fenece el plazo legal de 45 días hábiles previstos en el artículo 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 30 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, se considera **En Proceso** la Observación Correctiva 02 y la Recomendación Preventiva 02 de la auditoría 01/2024, Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios.

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO **CÉDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** Número de auditoría: **01/2024** Número de observación: **02** Instancia Fiscalizadora: **OICE** Monto por aclarar: **3,370 Miles** Monto por recuperar: **N/A** Riesgo: **Mediano**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Hoja número: **7** de **18** N° de seguimiento: **06/2024** Saldo por aclarar: **3,370 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **0%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA**: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
2.2. Deficiencias en los pagos. Deberá aclarar las irregularidades en la integración de las pólizas de pago que se detallan en el archivo en Excel que se anexa mediante Disco Compacto (CD) a la presente Cédula. **Recomendación Preventiva 02.** La Dirección de Administración y Finanzas deberá implementar controles de supervisión a efecto de que en lo sucesivo: **a)** Se elaboren los contratos con el cuidado y diligencia requeridos a efecto de evitar lagunas en las obligaciones contractuales; principalmente en las causales y cálculos de las penas convencionales y/o deducciones.		

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

FUNCIÓN PÚBLICA	**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO** **CÉDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** Número de auditoría: **01/2024** Número de observación: **02** Instancia Fiscalizadora: **OICE** Monto por aclarar: **3,370 Miles** Monto por recuperar: **N/A** Riesgo: **Mediano**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Hoja número: **8** de **18** N° de seguimiento: **06/2024** Saldo por aclarar: **3,370 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **0%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA**: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
b) Se establezca una adecuada vigilancia y supervisión del cumplimiento de las obligaciones contractuales de parte de los proveedores o Prestadores de Servicios. **c)** En caso de incumplimientos, se apliquen las penas convencionales correspondientes, informando oportunamente a la Subdirección de Administración en las Oficinas Centrales del Fideicomiso, a efecto que se presente la información con la oportunidad requerida en cada una de las Sesiones del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (CAAS). **d)** Se documenten los pagos en estricto apego a las disposiciones normativas en la materia.		

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO **CÉDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** Número de auditoría: **02/2024** Número de observación: **01** Instancia Fiscalizadora: **OICE** Monto por aclarar: **N/A** Monto por recuperar: **N/A** Riesgo: **Bajo**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Hoja número: **9** de **18** N° de seguimiento: **06/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **0%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA	**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA**: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
Proceso de selección de aspirantes a cursar las licenciaturas de Piloto Naval y Maquinista Naval. **Recomendación al Desempeño 01** La Dirección de Educación Náutica deberá implementar controles que permitan estandarizar el contenido de los expedientes de los alumnos en las Tres Escuelas Náuticas Mercantes, y que los expedientes se archiven en apego a lo dispuesto en el Cuadro General de Clasificación Archivística del Fideicomiso. Adicionalmente deberá gestionar que los expedientes se encuentren completos, y que no falte ningún documento, como es el caso del correspondiente al alumno con número de matrícula 2021051.	La Unidad Fiscalizada no proporcionó información para la atención del hallazgo que nos ocupa. Cabe señalar que la entidad se encuentra dentro del plazo legal de 45 días hábiles previstos en el artículo 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 30 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.	En vista que no se ha recibido respuesta de parte de la Unidad Fiscalizada y que aún no fenece el plazo legal de 45 días hábiles previstos en el artículo 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 30 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, se considera **En Proceso** la Recomendación al Desempeño 01 de la Auditoría 02/2024 (Formación).

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

FUNCIÓN PÚBLICA	**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO** **CÉDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** Número de auditoría: **02/2024** Número de observación: **02** Instancia Fiscalizadora: **OICE** Monto por aclarar: **N/A** Monto por recuperar: **N/A** Riesgo: **Bajo**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Hoja número: **10** de **18** N° de seguimiento: **06/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **0%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA	**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA**: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
Controles de supervisión docente. **Recomendación al Desempeño 02.** La Dirección de Educación Náutica deberá rendir un informe en el que aclare el motivo por el cual no se aplicaron las evaluaciones a la totalidad del personal docente en las Escuelas Náuticas Mercantes. Adicionalmente deberá establecer controles que permitan una adecuada supervisión a las Escuelas Náuticas Mercantes, que garantice que las materias que se imparten en los Planteles Náuticos sean de calidad, en apego a los Planes de Estudio autorizados y conforme a los directrices establecidas por la OMI.	La Unidad Fiscalizada no proporcionó información para la atención del hallazgo que nos ocupa. Cabe señalar que la entidad se encuentra dentro del plazo legal de 45 días hábiles previstos en el artículo 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 30 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.	En vista que no se ha recibido respuesta de parte de la Unidad Fiscalizada y que aún no fenece el plazo legal de 45 días hábiles previstos en el artículo 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 30 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, se considera **En Proceso** la Recomendación al Desempeño 02 de la Auditoría 02/2024 (Formación).

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO **CÉDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** Número de auditoría: **02/2024** Número de observación: **03** Instancia Fiscalizadora: **OICE** Monto por aclarar: **N/A** Monto por recuperar: **N/A** Riesgo: **Bajo**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Hoja número: **11** de **18** N° de seguimiento: **06/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **0%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA	**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA**: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
Práctica Docente. **Recomendación al Desempeño 03.** La Dirección de Educación Náutica deberá rendir un informe en el que justifique la falta de registros de prácticas docentes en el Sistema Integral de Gestión Académica y Administrativa, como se detalla en el cuerpo del hallazgo. Adicionalmente deberá implementar acciones para garantizar que cada uno de los Planteles Educativos Náuticos cuente con los insumos necesarios para que las clases se impartan en estricto apego al Plan de Estudios, debiendo reforzar las observaciones a las prácticas docentes, las cuales deberán estar enfocadas en evaluar aspectos relacionados con el proceso de enseñanza-aprendizaje, y no darle prioridad a la evaluación de las instalaciones.	La Unidad Fiscalizada no proporcionó información para la atención del hallazgo que nos ocupa. Cabe señalar que la entidad se encuentra dentro del plazo legal de 45 días hábiles previstos en el artículo 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 30 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.	En vista que no se ha recibido respuesta de parte de la Unidad Fiscalizada y que aún no fenece el plazo legal de 45 días hábiles previstos en el artículo 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 30 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, se considera **En Proceso** la Recomendación al Desempeño 03 de la Auditoría 02/2024 (Formación).

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO **CÉDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** Número de auditoría: **02/2024** Número de observación: **03** Instancia Fiscalizadora: **OICE** Monto por aclarar: **N/A** Monto por recuperar: **N/A** Riesgo: **Bajo**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Hoja número: **12** de **18** N° de seguimiento: **06/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **0%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN NÁUTICA	**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA**: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
De igual forma deberá informar el motivo por el cual se reporta una calificación final positiva, a pesar de que existe una notoria deficiencia tanto en las instalaciones como en el proceso de enseñanza-aprendizaje en las tres Escuelas Náuticas Mercantes.		

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO **CÉDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** Número de visita: **03/2024** Número de observación: **01** Instancia Fiscalizadora: **OICE** Monto por aclarar: **N/A** Monto por recuperar: **N/A** Riesgo: **Bajo**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Hoja número: **13** de **18** N° de seguimiento: **06/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **0%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA**: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
Integración de los miembros del Comité de Ética. **Observación Correctiva 01.** La Dirección de Administración y Finanzas deberá rendir un informe en el que se aclare lo siguiente: **a)** El motivo por el cual se registró a candidatos a ocupar un cargo en el Comité de Ética que no cumplieron con los requisitos previstos en los **Lineamientos.** **b)** La razón por la cual, en la elección de 2021, se realizó una sola votación para la totalidad de los miembros (todos los niveles) por los ejercicios 2021 a 2024. **c)** El motivo por el cual, 2 (dos) de los miembros Titulares no cuentan con la designación de sus suplentes.	La Unidad Fiscalizada no proporcionó información para la atención del hallazgo que nos ocupa. Cabe señalar que la entidad se encuentra dentro del plazo legal de 45 días hábiles previstos en el artículo 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 30 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.	En vista que no se ha recibido respuesta de parte de la Unidad Fiscalizada y que aún no fenece el plazo legal de 45 días hábiles previstos en el artículo 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 30 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, se considera **En Proceso** la Observación Correctiva 01 y la Recomendación Preventiva 01 de la visita de inspección 03/2024 (Ética).

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO **CÉDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** Número de visita: **03/2024** Número de observación: **01** Instancia Fiscalizadora: **OICE** Monto por aclarar: **N/A** Monto por recuperar: **N/A** Riesgo: **Bajo**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Hoja número: **14** de **18** Nº de seguimiento: **06/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **0%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA**: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
d) La razón por la cual a la fecha del presente informe no se ha designado a un miembro para cubrir el cargo que ocupaba el Director de Educación Náutica en el Comité. **Recomendación Preventiva 01.** La Dirección de Administración y Finanzas deberá establecer los controles pertinentes a efecto de que en lo sucesivo la integración de todos y cada uno de los miembros del Comité de Ética se realice en estricto apego a lo dispuesto en los Lineamientos Generales para la integración y funcionamiento de los Comités de Ética.		

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO **CÉDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES**		**DATOS DEL SEGUIMIENTO**	
		Número de visita:	**03/2024**	Hoja número:	**15** de **18**
		Número de observación:	**02**	N° de seguimiento:	**06/2024**
		Instancia Fiscalizadora:	**OICE**	Saldo por aclarar:	**163 Miles**
		Monto por aclarar:	**163 Miles**	Saldo por recuperar:	**N/A**
		Monto por recuperar:	**N/A**	Avance:	**0%**
		Riesgo:	**Mediano**		

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA**: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
Sesiones. **Observación Correctiva 02.** La Dirección de Administración y Finanzas deberá rendir un informe en el que aclare lo siguiente: ❁ El motivo por el cual se han remitido invitaciones a diversas sesiones, las cuales no contienen el orden del día y/o la carpeta con la información correspondiente a los asuntos a tratar. ❁ La razón por la cual no se cumplió con el Acuerdo 03 adoptado en la Primera Sesión Ordinaria de 2023.	La Unidad Fiscalizada no proporcionó información para la atención del hallazgo que nos ocupa. Cabe señalar que la entidad se encuentra dentro del plazo legal de 45 días hábiles previstos en el artículo 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 30 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.	En vista que no se ha recibido respuesta de parte de la Unidad Fiscalizada y que aún no fenece el plazo legal de 45 días hábiles previstos en el artículo 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 30 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, se considera **En Proceso** la Observación Correctiva 02 y la Recomendación Preventiva 02 de la visita de inspección 03/2024 (Ética).

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

FUNCIÓN PÚBLICA	**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO** **CÉDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** Número de visita: **03/2024** Número de observación: **02** Instancia Fiscalizadora: **OICE** Monto por aclarar: **163 Miles** Monto por recuperar: **N/A** Riesgo: **Mediano**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Hoja número: **16** de **18** N° de seguimiento: **06/2024** Saldo por aclarar: **163 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **0%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA**: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
❁ La razón por la cual se contrató a una persona por honorarios para realizar actividades aparentemente como "apoyo" en virtud de que dichas actividades coinciden cabalmente con las del secretario técnico, conforme a las documentales descritas en el cuerpo de la presente cedula, permitiendo que dicha prestadora de servicios tuviera conocimiento de primera mano de las denuncias que se presentan ante el Comité. Determinándose un importe por aclarar por $162,465.10 por concepto de pagos efectuados por la supuesta duplicidad de funciones. ❁ El motivo por el cual se pagó tiempo extraordinario por un total de $539.68 por concepto de participación en el Comité de Ética, entre otras actividades.		

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO **CÉDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** Número de visita: **03/2024** Número de observación: **02** Instancia Fiscalizadora: **OICE** Monto por aclarar: **163 Miles** Monto por recuperar: **N/A** Riesgo: **Mediano**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Hoja número: **17** de **18** N° de seguimiento: **06/2024** Saldo por aclarar: **163 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **0%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA**: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
Recomendación Preventiva 02. La Dirección de Administración y Finanzas deberá establecer acciones de supervisión para que, en lo sucesivo, cada una de las sesiones ordinarias y extraordinarias del Comité de Ética del Fideicomiso se lleven a cabo en estricto apego a lo dispuesto en el ACUERDO por el que se emiten los Lineamientos Generales para la integración y funcionamiento de los Comités de Ética. De igual forma, instrumentar acciones para incentivar la participación de los miembros que integran el Comité de Ética.		

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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

FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO **CÉDULA DE SEGUIMIENTO**	**DATOS ORIGINALES** Número de visita: **03/2024** Número de observación: **03** Instancia Fiscalizadora: **OICE** Monto por aclarar: **N/A** Monto por recuperar: **N/A** Riesgo: **Bajo**	**DATOS DEL SEGUIMIENTO** Hoja número: **18** de **18** Nº de seguimiento: **06/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **0%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA**: "800" SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS.

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
Denuncias. **Observación Correctiva 03.** La Dirección de Administración y Finanzas deberá elaborar un diagnóstico que permita identificar el motivo por el cual las denuncias presentadas ante el Comité de Ética del fideicomiso no se analizan a profundidad por la mayoría de los miembros. como se puede constatar en las diversas actas del Comité de Ética. **Recomendación Preventiva 03.** La Dirección de Administración y Finanzas deberá establecer controles a efecto de promover la participación activa de cada uno de los miembros del Comité en el análisis de las denuncias que se presentan ante el mismo; asimismo, que las personas consejeras en casos de Hostigamiento Sexual y Acoso Sexual cuenten con los conocimientos suficientes en la materia, de forma tal que puedan orientar adecuadamente a la víctima y/o denunciante.	La Unidad Fiscalizada no proporcionó información para la atención del hallazgo que nos ocupa. Cabe señalar que la entidad se encuentra dentro del plazo legal de 45 días hábiles previstos en el artículo 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 30 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.	En vista que no se ha recibido respuesta de parte de la Unidad Fiscalizada y que aún no fenece el plazo legal de 45 días hábiles previstos en el artículo 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 30 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, se considera **En Proceso** la Observación Correctiva 03 y la Recomendación Preventiva 03 de la visita de inspección 03/2024 (Ética).

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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