FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

ACUSE

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

Oficio de resultado del seguimiento de las acciones promovidas

2024 AÑO DE Felipe Carrillo PUERTO
BENEMÉRITO DEL PROLETARIADO, REVOLUCIONARIO Y DEFENSOR DEL MAYAB

MARINA SECRETARÍA DE MARINA | Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México
RECIBIDO 27 SEP. 2024 17:12 DIRECCIÓN DE FORMACIÓN NÁUTICA HORA: RECIBIÓ:

Ente: Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México		**Hoja N°:** 1 de 2
Sector: 13 Marina	**N° de Seguimiento:** 07/2024	**Trimestre:** Tercero

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.
P R E S E N T E.

MARINA SECRETARÍA DE MARINA | Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México
RECIBIDO 27 SEP. 2024 DIRECCIÓN GENERAL HORA: 17:11 RECIBIÓ:

Oficio Número: 13/OIC-AAIDMGP/**156**/2024

Ciudad de México, a 27 de septiembre de 2024

MARINA SECRETARÍA DE MARINA | Fideicomiso Universidad Marítima y Portuaria de México
RECIBIDO 27 SET. 2024 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS HORA: 17:15 RECIBIÓ:

Informo a usted que en el tercer trimestre de este ejercicio se dio seguimiento a las **8** (ocho) hallazgos detectados por este Órgano Interno de Control Específico que se encontraban pendientes de atención al inicio del periodo, de las cuales **3** (tres) fueron solventadas y **5** (cinco) no fueron atendidas, por lo que se turnarán a la autoridad investigadora correspondiente.

Cabe señalar que, mediante oficio número 13/OICE-AAIDMGP/146/2024 de fecha 23 de agosto de 2024, este Órgano Interno de Control Específico emitió el Informe de Resultados Definitivos de la Visita de Mejora 04/2024, de la cual se determinaron **3** (tres) Recomendaciones.

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 Específico	8	3	3	5	3
Unidades Auditoras (SFP)	0	0	0	0	0
Otras Instancias	0	0	0	0	0
Total	**8**	**3**	**3**	**5**	**3**

FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

2024 AÑO DE Felipe Carrillo PUERTO
BENEMÉRITO DEL PROLETARIADO, REVOLUCIONARIO Y DEFENSOR DEL MAYAB

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:** 07/2024	**Trimestre:** Tercero

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

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

A T E N T A M E N T E

EL TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DESARROLLO Y MEJORA
DE LA GESTIÓN PÚBLICA DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO

L.C. JOSÉ IVÁN SAN JUAN BAUTISTA

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 **45** Nº de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **748 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **63%**

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.	**A) Licitación Pública.** Mediante oficio DG/979/2024 de fecha 17 de septiembre de 2024, la Dirección General menciona lo siguiente: *"Si bien es cierto el Art. 5 de la LASSP en su segundo párrafo indica 'lo dispuesto en el párrafo anterior no será aplicable cuando por razón de la naturaleza de los bienes o tipo de riesgos a los que están expuestos, el costo de aseguramiento represente una erogación que no guarde relación directa con el beneficio que pudiera obtenerse o bien, se constate que no exista oferta de seguros en el mercado para los bienes de los que se trate.*	**A) Licitación Pública.** La entidad hace referencia al segundo párrafo del artículo 5 de la LAASSP, el cual menciona, que la aplicación de la excepción debe ser autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; sin embargo, el Área Requirente y el Área Contratante debieron gestionar dicha autorización. De igual forma no se proporciona la integración de las embarcaciones como fue solicitada; por lo que se considera como **No Atenido** este inciso.

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

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 **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **748 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **63%**

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.	*La Secretaría autorizará previamente la aplicación de la excepción", sin embargo, la entidad perteneciente al estado, se debe realizar el aseguramiento de cada uno de los bienes, cabe indicar que es importante asegurar todos y cada uno de los bienes inmuebles y muebles con los que se cuenten, es por ello que se realizó el aseguramiento de las embarcaciones que fueron reportadas por los Centros de Costo para el ejercicio fiscal 2024, así mismo se informa que dicha contratación se realizó de manera consolidada con la SHCP".*	

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

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 auditoría:	**01/2024**	Hoja número:	**3** de **45**
		Número de observación:	**01**	Nº de seguimiento:	**07/2024**
		Instancia Fiscalizadora:	**OICE**	Saldo por aclarar:	**748 Miles**
		Monto por aclarar:	**1,188 Miles**	Saldo por recuperar:	**N/A**
		Monto por recuperar:	**N/A**	Avance:	**63%**
		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
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.)	**B) Adjudicaciones Directas** Mediante oficio DAF/644/2024 de fecha 01 de agosto de 2024, la Dirección de Administración y Finanzas menciona lo siguiente: **Contrato DAF/OC/S/020/2023.** *"En relación al contrato número DAF/OC/S/020/2023, se informa que el citado instrumento jurídico ya no fue formalizado, ya que el servicio fue cancelado, y no se realizó pago alguno."*	**B) Adjudicaciones Directas** En conclusión, del análisis a la información entregada por parte de la Unidad Fiscalizada se desprende lo siguiente: **Contrato DAF/OC/S/020/2023.** Se informó que este no fue formalizado y no se realizó ningún pago al respecto.

Nº 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

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

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 auditoría: **01/2024** Número de observación: **01** Instancia Fiscalizadora: **OICE** Monto por aclarar: **1,188 Miles** Monto por recuperar: **N/A** Riesgo: **Mediano**	Hoja número: **4 de 45** Nº de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **748 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **63%**

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

Nº de Contrato	Descripción	Importe
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**

Contrato DAF/OC/S/024/2023.

"...en relación al contrato DAF/OC/024/2023, se indica que el servicio se realizó en apoyo a la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, el cual solicitó para el evento que se llevó a cabo el pasado 07 de julio de 2023, relacionado con la identificación de rutas para el transporte marítimo de corta distancia, se adjuntan los entregables, el servicio se realizó conforme a lo requerido".

Contrato DAF/OC/S/024/2023.

La Unidad Fiscalizada logró acreditar la necesidad del servicio, así como los pagos correspondientes.

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

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 **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **748 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **63%**

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
	Contrato DAF/OC/S/032/2023. Mediante oficio DG/979/2024 de fecha 17 de septiembre 2024, la Dirección General responde lo siguiente: *"Se anexa oficio con la justificación para celebrar la contratación del servicio de Orientación y Asesoría para el manejo y correcto uso de La Comunicación Conmutación Telefónica, IP, Para El Procesamiento De Intercomunicación Site Principal proporcionado por la Jefatura de Informática. (Anexo I)".*	**Contrato DAF/OC/S/032/2023.** La Unidad Fiscalizada proporcionó la justificación para celebrar dicha contratación, en la cual se menciona que el servicio consiste en **Asesoría y Orientación** para el manejo y correcto uso de la comunicación y conmutación telefónica IP, para el proceso de intercomunicación entre el *site* principal y las Áreas del Edificio "B", sin que se especifique el resultado obtenido y la forma en que tal contratación contribuyó al cumplimiento de los objetivos Institucionales.

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

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: **6** de **45** Nº de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **748 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **63%**

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
	Contrato DAF/OC/S/034/2023. *"Para la contratación del Servicio de Capacitación de la ISO 27001 Sistema de Gestión de la Seguridad de la Información, para establecer la política y los objetivos de la Gestión de la Seguridad de la Información y a comprender como se pueden gestionar los procesos importantes , aplicar los controles necesarios y establecer objetivos necesarios para mejorar la seguridad de la información, con el objeto de poder capacitar a personal de esta Universidad, ya que durante el ejercicio fiscal 2023, la página web de esta Entidad, sufrió ataques cibernéticos, con este sentido y con el objetivo de tener personal capacitado con el conjunto de procedimientos y herramientas que se implementan para proteger la información que se genera y procesa*	**Contrato DAF/OC/S/034/2023.** La Unidad Fiscalizada proporcionó la justificación para celebrar dicha contratación; sin embargo, no se proporciona la evidencia documental que sustente dicha justificación, ya que en el caso del Servicio de Capacitación de la ISO 27001 no se acredita dicha seguridad, porque constantemente llegan correos de SPAM a las cuentas de correo de los Servidores Públicos, además de que no se informó qué servidores públicos fueron capacitados respecto de la ISO 27001 y cuál ha sido la aportación realizada después de dicha capacitación, quedando un monto por aclarar de **$338,692.00** (trescientos treinta y ocho mil seiscientos 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

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: **7** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **748 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **63%**

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
	a través de computadoras, servidores, dispositivos móviles, redes y sistemas para que se pueda reaccionar de manera correcta antes esta vulneración, que en la actualidad sufren los portales en especial del Gobierno.	Por lo antes mencionado, se considera como **No Atendido** este inciso.

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

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: **8** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **748 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **63%**

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:	**C) Contratos** Mediante oficio DAF/644/2024 de fecha 01 de agosto 2024, la Unidad Fiscalizada menciona lo siguiente: *"En relación a los contratos CEN/PS/012/2023 y DAF/OC/S/011/2023, se indica que, si le falta la firma del entonces Director de Administración y Finanzas, quien asiste solamente al Director General en la firma de los contratos, en el entendido de que el Director General es quien representa legalmente a la Entidad Paraestatal."*	**C) Contratos** Del análisis realizado a la información proporcionada por parte de la entidad, se considera que la evidencia proporcionada resulta insuficiente para solventar el hallazgo. Por lo cual se considera como **No Atendido** este inciso.

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

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: **9** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **748 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **63%**

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.	**Recomendación Preventiva 01.** Mediante oficio DG/979/2024 de fecha 17 de septiembre 2024, la Dirección General responde lo siguiente: *"Mediante oficio circular números DAF/009/2024 (**anexo 3**) y DAF/010/2024 (**anexo 4**), se les indico a las áreas de este Fideicomiso el plazo para realizar las contrataciones y que se debe planear los procedimientos de contratación con tiempo, aunado a que se le indicaron los plazos de los mismos, así mismo, se les indico que las contrataciones deben estar justificadas y verificar que no existen bienes o que los servicios que se requieran se puedan realizar por alguien de esta Entidad.*	**Recomendación Preventiva 01.** De la información entregada por parte de la entidad Fiscalizada, se llegó a la conclusión que la entidad está tomando medidas preventivas para evitar materializar riesgos y así poder cumplir con la normatividad en materia de contrataciones públicas. Por todo lo anteriormente expuesto, se considera que el presente **hallazgo No fue Atendido** al no atenderse en su totalidad las irregularidades detectadas, por lo que se procederá a la integración del Informe de Irregularidades Detectadas en los términos de lo establecido en el artículo 35 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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: **10** de **45** Nº de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **748 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **63%**

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
	*Mediante oficio DAF/622/2024 (**anexo 5**) Se le instruyo a la Subdirectora de Administración de Oficinas Centrales que los instrumentos contractuales deben estar firmados en el plazo que indica el Art. 46 de la LAASSP."*	Prevaleciendo un importe por aclarar de **$747,958.67** (setecientos cuarenta y siete mil novecientos cincuenta y ocho pesos 67/100 M.N.), el cual se integra de la siguiente forma:

Nº de Contrato	Descripción	Importe
DAF/OCE/I/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 Sta Principal y las Áreas del Edificio B	282,652.00
DAF/OCE/I/034/2023	Servicio de Capacitación de la ISD	75,000.00
CENCPS/01/2023	Mantenimiento a Botas	217,800.00
DAF/OCE/I/01/2023	Servicio de Arrendamiento de Transporte vehicular terrestre dentro del Territorio Nacional (Partida 3)	191,466.67
Total		**747,958.67**

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

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: **11** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **3,370 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **30%**

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.	**2.1. Incumplimientos Contractuales.** Mediante oficio número DAF/644/2024 de fecha 01 de agosto de 2024, la Directora de Administración y Finanzas le informó a este Órgano Interno de Control Específico lo siguiente: ❋ **Servicio de Vigilancia.** En lo referente a posibles incumplimientos contractuales, se informó lo siguiente: ➢ Se acreditó que el personal de vigilancia cuenta con las herramientas de trabajo y el motivo por el cual no se porta en los rondines.	**2.1 Incumplimientos Contractuales.** De la revisión de la información proporcionada por la unidad fiscalizada, se desprende lo siguiente: ❋ **Servicio de Vigilancia.** La información proporcionada resulta insuficiente para acreditar el motivo por el cual no se realiza la revisión de mochilas y equipo de las personas que ingresan al inmueble; ni el motivo por el cual no se informó de las penalizaciones al Comité de 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

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: **12** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **3,370 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **30%**

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 Unidad fiscalizada manifiesta que a causa de algunas quejas del personal que ingresa a los inmuebles náuticos, se solicitó a los elementos del servicio de vigilancia que "no fueran invasivos en las revisiones de equipo". ➢ La Unidad Fiscalizada manifiesta que "por error involuntario" no reportó oportunamente al CAAS el importe de penas convencionales. ➢ Respecto de la documentación **no proporcionada**, la Unidad Fiscalizada manifestó que no contaba con dicha documentación.	Si bien, la entidad menciona que se cuenta con los instrumentos de trabajo y que las revisiones a los accesos de entradas y salidas sí se realiza, la evidencia proporcionada no acredita que la revisión se realiza a todo tipo de personas que entran y salen del inmueble. En conclusión, al no proporcionar las penalizaciones aplicadas al contrato de vigilancia, así como la evidencia suficiente del que servicio se realicé conforme al contrato se considera como **No Atendido** este punto.

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

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: **13** de **45** Nº de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **3,370 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **30%**

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
	❁ **Community Manager.** La Unidad fiscalizada proporcionó pólizas de pago de los servicios prestados; sin embargo, en los meses de mayo, junio y agosto, se observa que el reporte de actividades es una transcripción del Anexo Técnico al contrato de prestación de servicios, proporcionando imágenes de 2 a 5 publicaciones en redes sociales, por lo que no se logra acreditar que el servicio se prestó de forma completa durante esos meses. Mediante oficio DG/979/2024 de fecha 17 de septiembre 2024, se informa lo siguiente:	❁ **Community Manager.** Referente al contrato DAF/OC/S/032/2023, no se logra acreditar que el servicio se haya prestado de forma completa durante los meses de mayo, junio y agosto del 2023, no se proporciona evidencia de las acciones realizadas por la Prestadora de Servicios, motivo por el cual se considera como **No Atendido** este punto. ❁ **Otros contratos.** La entidad no proporcionó información referente a los contratos del servicio de alimentación, pensión vehicular, por lo que se considera como **No Atendido** este punto.

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

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: 14 de 45 N° de seguimiento: 07/2024 Saldo por aclarar: 3,370 Miles Saldo por recuperar: N/A Avance: 30%

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
	*"Mediante oficio DAF/644/2024 (**anexo 6**), se solicita a los Centros de Costa, que se apliquen las penalizaciones a los contratos que se administran en los Centros de Costa.* *Mediante escrito DI/155/2024 **(anexo 7)**, de fecha 15 de agosto de 2024, el Jefe del Departamento de Informática, manifestó que la prestadora de servicios del contrato número DAF/OC/S/032/2023, no tuvo reportes de incidencias de incumplimientos por lo que no fueron aplicadas penas o deducciones".*	
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.	**2.2. Deficiencias en los pagos.** La unidad fiscalizada no proporcionó información referente a las irregularidades detectadas en la integración de las pólizas de pago señaladas en el archivo en Excel que se entregó mediante Disco Compacto.	**2.2. Deficiencias en los pagos.** Al no recibir información que acredite la atención a las pólizas de pago referente a las irregularidades detectadas se considera como **No Atendido** este punto.

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

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: **15** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **3,370 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **30%**

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 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. **b)** Se establezca una adecuada vigilancia y supervisión del cumplimiento de las obligaciones contractuales de parte de los proveedores o Prestadores de Servicios.	**Recomendación Preventiva 02.** Mediante oficio DAF/644/2024 de fecha 01 de agosto de 2024, la Dirección de Administración y Finanzas Informó lo siguiente: ***a)*** *"Mediante oficio número DAF/622/2024, se le instruyo a la Subdirectora de Administración de Oficinas Centrales que los instrumentos contractuales deben estar firmados en el plazo que indica el artículo 46 de la LAASSP.* ***b)*** *La Subdirección de administración ha elaborado el Programa para las contrataciones incluyendo documentos como Anexo técnicos en el que se incluyen los cálculos de penas convencionales y/o deducciones, área responsable, actividades y tiempos que se llevan para la contratación.*	**Recomendación Preventiva 02.** Respecto a las acciones realizadas para atender las recomendaciones preventivas, no se proporciona la evidencia suficiente que permita acreditar que existen los controles adecuados para mitigar posibles riesgos, por lo antes mencionado se considera como **No Atendida** dicha recomendación.

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

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: **16** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **3,370 Miles** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **30%**

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) 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.	***c)*** *Mediante correos electrónicos de fecha 11 de octubre de 2023 y 11 de enero de 2024, se les requirió a las Escuelas y al CENC, indicarnos las penas convencionales que se habían determinado durante el tercer y el cuarto trimestre de 2023,* ***d)*** *Se elaboró un checklist en cada pago para verificar que cumpla con la documentación para el pago.*	Por todo lo anteriormente expuesto, se considera que el presente **hallazgo No fue Atendido** al no atenderse en su totalidad las irregularidades detectadas, por lo que se procederá a la integración del Informe de Irregularidades Detectadas en los términos de lo establecido en el artículo 35 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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: **17** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **100%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE 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.	Mediante oficio número DEN/442/2024 de fecha 02 de agosto de 2024, el Encargado de la Dirección de Educación Náutica le proporcionó a este Órgano Interno de Control Específico copia del expediente del alumno con matrícula 2021051 de la Escuela Náutica Mercante de Veracruz. Adicionalmente se presenta copia del oficio número DEN/429/2024 de fecha 30 de julio de 2024, mediante el cual se proporciona a los Directores de las Tres Escuelas Náuticas Mercantes un listado de los elementos que debe contener cada uno de los expedientes del alumnado, así como los elementos de las carátulas conforme a los dispuesto por la Coordinación de Archivo de la entidad.	Con las adecuaciones al procedimiento de Selección FID-SEL-P-01 se establece un listado de la documentación que debe contener el expediente personal de cada alumno que cursa alguna licenciatura impartida por las Escuelas Náuticas Mercantes, así como el establecimiento de controles para verificar su adecuada integración. De igual forma se aclaran las deficiencias detectadas en la integración del expediente del alumno con número de matrícula 2021051. Por lo anteriormente expuesto se considera **Atendida** la Recomendación al Desempeño 01 de la Auditoría 02/2024.

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

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: **18** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **100%**

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

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
	De igual forma se proporciona copia del procedimiento de Selección FID-SEL-P-01, en el cual se establece que el Lic. Filiberto Correa Galeote, Jefe del Departamento de Innovación de Procesos será el encargado de supervisar que los registros en el Sistema Integral de Gestión Académica y Administrativa (SIGAA) correspondientes a los expedientes del alumnado de las tres Escuelas Náuticas Mercantes se encuentre debidamente integrado conforme al formato FID-SEL-F-03 "Documentación para Expediente Escolar".	

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

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: **19** de **45** Nº de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **100%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE 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.	Mediante oficio número DEN/442/2024 de fecha 02 de agosto de 2024, el Encargado de la Dirección de Educación Náutica le proporcionó a este Órgano Interno de Control Específico un informe con la evidencia que acredita que se aplicaron las evaluaciones a la totalidad del personal docente en las Escuelas Náuticas Mercantes. Proporcionando además copia del oficio DEN/325/2024 de fecha 03 de junio de 2024, mediante el cual se instruye a los Directores de cada una de las Escuelas Náuticas Mercantes que vigilen que los estudiantes y los jefes de Carrera realicen las encuestas y evaluaciones al personal docente.	Del análisis a la evidencia documental proporcionada por la Unidad Fiscalizada, se logró acreditar la aplicación de la totalidad de evaluaciones al personal docente en las Escuelas Náuticas Mercantes, detectando que aquellas evaluaciones aparentemente faltantes obedecieron a errores en el registro en el Sistema Integral de Gestión Académica y Administrativa (SIGAA), para lo cual se están adecuando los módulos correspondientes para la emisión de reportes por falta de registro. De igual forma, con los cambios en los formatos de **Lista de Verificación de Supervisiones Escolares**, se demuestra el establecimiento de controles tendientes a vigilar la actividad docente.

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

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: **20** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **100%**

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

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
	En lo referente a la supervisión al proceso de enseñanza – aprendizaje, se mencionó lo siguiente: *"En relación con los instrumentos con los cuales se garantiza que las cátedras que se imparten en los Planteles Náuticos en apego a los Planes y programas de estudio autorizados y conforme a las directrices establecidas por la OMI son:* • *Planeación didáctica* • *Avances programáticos.* • *Regularizaciones Académicas* • *Plan estratégico de recuperación* • *Observaciones de la práctica docente.*	Dichos controles se refuerzan con los **Instrumentos de Observación de la Práctica Docente**, en las cuales se evalúa lo siguiente: ❁ Si el docente es puntual al iniciar la clase; ❁ Si menciona el objetivo y el tema a abordar en la sesión; ❁ Si explica brevemente los contenidos desarrollados en la sesión anterior; ❁ Si realiza una evaluación diagnóstica antes de comenzar con un nuevo tema, para identificar conocimientos previos de los alumnos; ❁ Si se aplican estrategias didácticas adecuadas al tema; entre otros.

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

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: **21** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **100%**

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

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
	Asimismo, en atención a sus observaciones se modificó la Lista de verificación de las Supervisiones Escolares enfocadas al ámbito académico que se aplicó en las tres Escuelas Náuticas. Además, que se aplicaron 4 Observaciones de la Práctica Docente por cada Plantel en la Supervisión realizada en el mes de abril de 2024, de la cual anexa evidencia". De igual forma se presenta el nuevo formato de **Lista de Verificación de Supervisiones Escolares**, mismo que presenta un enfoque más académico, proporcionando los resultados de la visita practicada en abril de 2024 a la Escuela Náutica Mercante de Veracruz.	Por lo anteriormente expuesto, se considera **Atendida** la Recomendación al Desempeño 02 de la Auditoria 02/2024.

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

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: **22** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **100%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE 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.	Mediante oficio número DEN/442/2024 de fecha 02 de agosto de 2024, el Encargado de la Dirección de Educación Náutica le informó a este Órgano Interno de Control Específico lo siguiente: *"En el Sistema Integral de Gestión Académica y Administrativa (SIGAA). no existe el rubro de "Práctica Docente", sin embargo, sí existe el rubro de la Observación de la Práctica Docente. Al respecto, se le informa que se realizaron 107 Observaciones en el periodo de enero a junio de 2023 y 140 Observaciones en el periodo de junio a diciembre de 2023, arrojando un total de 247 Observaciones repartido en las tres Escuelas Náuticas, y se anexan los listados de los registros en el SIGAA.*	Del análisis a la evidencia documental proporcionada por la Unidad Fiscalizada, se demuestra el registro de las 247 observaciones a la práctica docente en el Sistema Integral de Gestión Académica y Administrativa (SIGAA). Asimismo, se demuestra que se están realizando gestiones para la compra de insumos necesarios para la educación náutica que se imparte en cada Plantel Náutico. De igual forma se comenta que los mantenimientos a las Escuelas Náuticas Mercantes se contemplarán en el Programa de Obra Pública y mantenimiento para el ejercicio 2025, lo cual obedece a la instrucción para el cierre presupuestal 2024 con motivo

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

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: **23** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **100%**

ENTE: FIDEICOMISO UNIVERSIDAD MARÍTIMA Y PORTUARIA DE MÉXICO	**SECTOR**: 13 - MARINA
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE 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.	*Asimismo, se emitió un Oficio No. DEN/064/2024 en el que se solicitó se realizaran las Observaciones de la práctica docente por parte de Directores, Subdirectoras de Formación y Jefes de Carrera, con el registro respectivo en el SIGAA.* *Respecto a garantizar los insumos necesarios para que las clases se impartan, se emitió el Oficio No. DEN/387/2024, el cual se anexa, y en el que se solicita un inventario de los materiales con los que cuenta cada Plantel Náutico, a fin de valorar las necesidades de dichos insumos.* *En relación con ' ... 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' se*	del cambio de administración del Ejecutivo Federal. De igual forma, se proporciona una justificación que acredita el 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, estableciendo controles para reforzar las observaciones a la práctica docente, contribuyendo a mejorar el proceso de enseñanza-aprendizaje. Por lo anteriormente expuesto, se considera **Atendida** la Recomendación al Desempeño 03 de la Auditoría 02/2024, bajo el entendido que las mejoras al proceso de enseñanza-aprendizaje son

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

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: **24** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **100%**

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

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN
	informa que de acuerdo a los parámetros establecidos en las instrucciones de la Lista de verificación para supervisar a las Escuelas Náuticas Mercantes, que se aplicó en septiembre de 2023 a las Escuelas, los parámetros eran más amplios (se anexa para su pronta referencia), por lo que se hizo un ajuste reduciendo los parámetros en la nueva Lista de verificación para supervisar a las Escuelas (se anexa al presente); este cambio permite que los resultados de la verificación sean más apegados en lo que se pueda identificar en la Supervisión de las Escuelas". Adicionalmente se proporciona una relación de las **247 Observaciones de la Práctica Docente** practicadas durante 2023, distribuidas de la siguiente manera:	constantes y perfectibles, por lo que se programarán actos de fiscalización para evaluar la efectividad de las acciones de mejora implementadas por la entidad para que la educación náutica que se imparte en los tres Planteles náuticos sea de calidad y cumpla con los estándares internacionales.

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

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: **25** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **100%**

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

OBSERVACIÓN	ACCIONES REALIZADAS	CONCLUSIÓN

Centro de Costos	Primer Semestre	Segundo Semestre
ENMM	35	17
ENMT	12	47
ENMV	60	76
Totales	**107**	**140**

De igual forma proporcionó copia del reporte calificaciones del idioma Inglés de la Escuela Náutica Mercante de Veracruz.

Por otra parte, se proporciona una relación de necesidades de materiales para la impartición de la educación náutica en los Cinco Centros de Costos, remitiendo copia de órdenes de servicio de compras mínimas para el presente ciclo escolar.

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

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: **26** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **20%**

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.	Mediante oficio DG/979/2024 de fecha 17 de septiembre de 2024 la Unidad Fiscalizada menciona lo siguiente: **Observación correctiva 01 inciso a)** *"Se hace de su conocimiento que, cualquier persona servidora pública de la Entidad puede postularse para ser miembro del Comité de Ética, sin embargo, antes de llevar a cabo las votaciones correspondientes, la Presidencia en colaboración con las secretarías Técnicas y Ejecutivas, llevan a cabo una revisión de los requisitos de elegibilidad enmarcados en el numeral 14 de los Lineamientos Generales para la Integración y Funcionamiento de los Comités de Ética, que a la letra dicen:*	**Observación correctiva 01 inciso a)** Referente al anexo proporcionado por la Unidad Fiscalizada se observa el listado con el total de empleados el cual contiene información referente a su categoría, nombre, correo electrónico, fecha de ingreso, puede ser votado (cumple requisitos numerales 14) y puede votar. En el caso de la columna puede ser votado (cumple requisitos numerales 14) únicamente se limita a poner "si" o "no", obedeciendo únicamente a las fracciones I y II, sin especificar como se realiza la evaluación referente a la fracción III para reconocer la integridad del Servidor Público y

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

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: **27** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **20%**

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.	*"...14. Requisitos de elegibilidad. Las personas candidatas deberán cumplir con los siguientes requisitos:* ***I.*** *Contar, al momento de la elección, con una antigüedad laboral mínima de un año en el Ente Público, sin importar la unidad administrativa de adscripción. El Comité de Ética podrá exentar del cumplimiento del requisito mencionado, procurando que la persona aspirante tenga por lo menos, una antigüedad de un año en el servicio público;*	conocer si ha tenido sanciones por faltas administrativas graves o por delitos en términos de la Legislación Penal, tal y como lo marca los Lineamientos Generales para la Integración y Funcionamiento de los Comités de Ética. Por lo antes mencionado, se considera **no atendido** este inciso.

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

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: **28** de **45** Nº de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **20%**

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
	II. *No encontrarse adscrito al Órgano Interno de Control o a la Unidad de Responsabilidades en el Ente Público, ni desempeñarse como persona Consejera o Asesora en términos de los protocolos especializados, y* ***III.*** *Reconocerse por su integridad y no haber sido sancionadas por faltas administrativas graves o por delito en términos de la legislación penal.* *En ese sentido, solo pueden ser votadas las personas servidoras públicas que cumplen con el principio de elegibilidad antes mencionados.* ***(ANEXO OBSERVACIÓN 01 A)***	

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

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: **29** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **20%**

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
	Observación correctiva 01 inciso b) *En cuanto a la **observación correctiva 01 inciso b),** me permito informar que, en el ejercicio fiscal 2021, se realizó la votación para renovación de los miembros del Comité de Ética, elegibles para el periodo comprendido de 2022 a 2024, la nominación consideró la elección a nivel Dirección, Subdirección, Jefaturas de Departamento y Operativos, no obstante, para el Proceso de Selección del CE 2024, se tomarán en cuenta todas las recomendaciones realizadas por este Órgano Fiscalizador. (**ANEXO OBSERVACIÓN 01 B**)*	**Observación correctiva 01 inciso b)** Referente al anexo integrado para este inciso se muestran cuatro páginas con el total de votos que obtuvo cada Servidor Público y dos páginas que muestran tablas y gráficos con el total de Servidores Públicos con mayor votación, sin embargo; no se muestra detalladamente quiénes fueron los miembros seleccionados para formar parte del Comité de Ética, así como la notificación a los mismos. Es por ello que se considera como **No Atendido** este punto.

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

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: **30** de **45** Nº de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **20%**

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
	Observación correctiva 01 inciso c y d) Referente a los incisos c y d, la Unidad Fiscalizada no proporcionó respuesta alguna.	**Observación correctiva 01 inciso c y d)** Al no tener respuesta por parte de la Unidad Fiscalizada, se consideran **No Atendidos** estos puntos.
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.	**Recomendación Preventiva 01.** Referente a la Recomendación Preventiva 01, a Unidad Fiscalizada no proporcionó respuesta alguna.	**Recomendación Preventiva 01.** Al no contar con una respuesta de parte de la Unidad Fiscalizada, se da por **No Atendida** la Recomendación Preventiva 01.

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

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: **31** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** Saldo por aclarar: **N/A** Saldo por recuperar: **N/A** Avance: **20%**

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
		Por todo lo anteriormente expuesto, se considera que el presente **hallazgo No fue Atendido** al no atenderse en su totalidad las deficiencias detectadas, por lo que se procederá a la integración del Informe de Irregularidades Detectadas en los términos de lo establecido en el artículo 35 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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: **32** de **45** Nº de seguimiento: **07/2024** 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
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.	Mediante oficio DG/979/2024 de fecha 17 de septiembre de 2024 la Unidad Fiscalizada menciona lo siguiente: *"Se hace de su conocimiento que la información es enviada a los miembros junto con la orden del día, cabe destacar que, se llevó a cabo una consulta con la Unidad de Control y Mejora de la Administración Pública Federal UCMAPF, relativa al envío y los medios a través de los cuales se hace llegar la información a los miembros, consultores, asesores, consejeros, suplentes y enlaces del Comité de Ética, quien contesto lo siguiente:*	**Observación Correctiva 02.** Del análisis a la información proporcionada por parte de la entidad, se determina que, si bien, no informa el motivo por el cual se remitieron invitaciones, a diversas sesiones del Comité de ética, las cuales no contenían la información correspondiente a los asuntos a tratar; proporcionaron evidencia correspondiente a la reprogramación de la Décima Tercera Sesión Extraordinaria, la cual contiene la carpeta con la información a tratar, esperando que se cumpla con las acciones en cada una de las sesiones futuras; por lo que se considera como **Atendido** este punto.

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

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: **33** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** 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.	*"..En respuesta a su consulta visible líneas abajo, les comunico que los medios electrónicos son totalmente válidos para convocar a las sesiones ordinarias y extraordinarias de los CE, así como para hacer llegar la orden del día y documentación a revisar por las personas miembros integrantes y que se utilizarán en esas sesiones, no obstante, conforme a lo establecido en el último párrafo del numeral 32, de los Lineamientos Generales para la integración y funcionamiento de los Comités de Ética (DOF: 28/12/2020),los datos personales vinculados con las denuncias, no podrán enviarse por medios electrónicos, además, con fundamento en el numeral 95, fracción XIII de los referidos Lineamientos Generales, esta Unidad recomienda que tampoco se exhiban datos personales por medios físicos o escritos.*	Referente al punto del acuerdo 03 adoptado en la Primera Sesión Ordinaria de 2023, el cual consiste en que los miembros deben estar capacitados, la documentación que fue proporcionada por la Unidad Fiscalizada resultó insuficiente, ya que ésta no cuenta con nombres de los miembros capacitados ni los nombres de los cursos tomados. Por lo antes descrito se considera como **No Atendido** este punto. Referente a la contratación de personal como honorarios profesionales, para apoyo al Comité de Ética, la Unidad Fiscalizada no proporcionó evidencia. Por lo antes mencionado se considera como **No Atendido** este punto.

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

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: **34** de **45** Nº de seguimiento: **07/2024** 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
	Derivado de lo anterior, atentamente se solicita que los documentos o materiales materia de las denuncias que tengan que ser enviados para revisión del pleno del CE-UMPM o de los miembros integrantes de alguna comisión temporal designada para la atención de una denuncia, se encuentren siempre en versión pública, testados, es decir que, aunque la persona denunciante no haya solicitado el anonimato, no aparezcan los datos personales de ningún involucrado en la denuncia en cuestión...(SIC) *En ese sentido, la Presidencia en colaboración con las Secretarias Técnica y Ejecutiva, llevan a cabo las recomendaciones emitidas por la Unidad, en aras de que todos los miembros, tengan la información relativa a las sesiones ordinaria y extraordinarias en tiempo y forma"*	Referente al pago de tiempo extraordinario, no se justifica el pago del mismo ya que como miembro de un Comité se requiere responsabilidad, compromiso y participación activa, además de que, como Secretario Ejecutivo no realiza ni un diez por ciento de las actividades que se establecen en el numeral 27 del ACUERDO por el que se emiten los Lineamientos Generales para la integración y funcionamiento de los Comités de Ética y no se justifica plenamente el pago extraordinario como lo menciona el artículo 20 del Reglamento Interior de Trabajo; por lo que se considera como **No Atendido** este punto.

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

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: **35** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** 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.	Adicionalmente se muestra el oficio CE/085/2024 de fecha 03 de septiembre de 2024, de reprogramación de la Décima Tercera Sesión Extraordinaria y la carpeta relativa a los asuntos a tratar. *"En relación a la **observación correctiva 02 punto 2**, se hace de su conocimiento que el Programa Anual de Capacitación del Comité de Ética aplica para todos los miembros, consultores, asesores, consejeros, suplentes y enlaces del mismo, cabe destacar que, el numeral 25 fracción X de los Lineamientos Generales para la Integración y Funcionamiento de los Comités de Ética, establece lo siguiente:*	**Recomendación Preventiva 02.** Referente a la recomendación preventiva 02, la Unidad Fiscalizada no proporcionó evidencia; por lo que se considera como **no atendida** la recomendación preventiva. Por todo lo anteriormente expuesto, se considera que el presente **hallazgo No fue Atendido** al no atenderse en su totalidad las deficiencias detectadas, por lo que se procederá a la integración del Informe de Irregularidades Detectadas en los términos de lo establecido en el artículo 35 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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: **36** de **45** Nº de seguimiento: **07/2024** 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
	"_25. Obligaciones de las y los miembros del Comité de Ética. Para el debido fomento de la ética e integridad en el servicio público y en materia de conflicto de interés, se tendrán las siguientes obligaciones: *[...]* *X. Capacitarse en las materias vinculadas a los objetivos de los presentes Lineamientos por lo que deberán acreditar anualmente cuando menos un curso presencial o virtual en cualesquiera de las siguientes materias: ética pública, conflicto de intereses o derechos humanos asociados a dichos objetivos, las cuales deberán ser progresivos, diversos, y propiciar la difusión del conocimiento adquirido;"(SIC)*	

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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

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: **37** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** 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
	En ese tenor, se ha dado cumplimiento a la normatividad que rige a los Comités de Ética, toda vez que, todos los miembros, consultores, asesores, consejeros, suplentes y enlaces de este Órgano Colegiado han acreditado cuando menos un curso, se anexa el soporte documental correspondiente. (ANEXO OBSERVACIÓN 02 PUNTO 2)."	

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

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: **38** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** 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
	Anexo Observación 02 punto 2. Este anexo contiene un correo electrónico de fecha 04 de septiembre de 2024, mediante el cual se solicita la validación y autorización para el pago de las horas a la instructora que se encuentra participando en el Programa de Formación de Formadores 2024 (TTT) por el Instituto de Tecnologías Marítima y Pesquera (KIMFT) del Gobierno del Gobierno de la República de Corea y 12 de septiembre de 2024.	

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

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: **39** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** 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
	Referente al planteamiento de que participe una persona contratada por honorarios en el Comité de Ética, la Unidad Fiscalizada no proporcionó información que acredite que no exista duplicidad en las acciones realizadas por la misma con las funciones que le corresponden al Secretario Ejecutivo. *"Por lo que hace a la observación correctiva 02 punto 4, se hace de su conocimiento que el pago de horas extras se llevó a cabo conforme a la siguiente información, cabe destacar que, se adjunta al presente la portada y cierre de acta de las sesiones correspondientes. (ANEXO OBSERVACIÓN 02 PUNTO 4)".*	

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

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:	40 de 45
		Número de observación:	02	N° de seguimiento:	07/2024
		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

SESIÓN	FECHA	HORA DE INICIO	HORA DE TERMINO
Décima Segunda Sesión Extraordinaria	03/07/2024	16:00 horas	18:33 horas
Décima Quinta Sesión Extraordinaria	21/08/2024	16:00 horas	17:40 horas
Tercera Sesión Extraordinaria	14/02/2024	11:00 horas	17:20 horas

Recomendación Preventiva 02.

La Unidad Fiscalizada no proporcionó información respecto de la Recomendación Preventiva.

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

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: **41** de **45** Nº de seguimiento: **07/2024** 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.	**Observación Correctiva 03.** Mediante oficio DG/979/2024 de fecha 17 de septiembre de 2024 la Unidad Fiscalizada anexo el correo electrónico de fecha 13 de septiembre 2024 dirigido a todos los miembros, consultores, asesores, consejeros, suplentes y enlaces de este Órgano Colegiado, mediante el cual se les exhorta a cumplir con sus obligaciones enmarcadas en los Lineamientos Generales para la integración y funcionamiento de los Comités de ética el cual menciona lo siguiente:	**Observación Correctiva 03.** Del análisis realizado a la información proporcionada por parte de la Unidad Fiscalizada, no se logra acreditar la razón por la cual las denuncias presentadas ante el Comité de Ética no son analizadas por la mayoría de los miembros a profundidad, ya que, si bien se anexa un Exhorto con el fin de que los miembros cumplan con los puntos mencionados en el contenido de este, no se cumple con el objetivo de que los miembros realmente lo lleven a cabo. Por lo antes mencionado, se da por **no atendida** la Observación Correctiva 03.

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

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: **42** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** 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
	"Por este conducto, en seguimiento a las observaciones relacionadas con la visita de inspección 03/2024 con clave 700 "Ética Pública" y con fundamento en el numeral 26 fracción XVIII de los Lineamientos Generales para la Integración y Funcionamiento de los Comités de Ética, SE EXHORTA a todos los miembros, consultores, asesores, consejeros, suplentes y enlaces del Comité de Ética, a lo siguiente: ▪ *Asistir a todas las sesiones ordinarias y extraordinarias y, en caso de ausencia notificar vía correo electrónico a su suplente, marcando copia a las siguientes direcciones electrónicas...*	

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

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: **43** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** 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
	• *Garantizar la confidencialidad de los datos personales a los que tenga acceso con motivo de las denuncias, inclusive después de que hubiere concluido su encargo dentro del Comité de Ética, tal y como lo establecieron en su carta de confidencialidad.* • *Coadyuvar en la recepción, tramitación y determinación de las denuncias* • *Denunciar cualquier vulneración al Código de Ética o Código de Conducta que advirtieran.* • *Capacitarse en las materias vinculadas a los objetivos de los presentes Lineamientos.*	

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

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: **44** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** 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
	• *Abstenerse de intervenir en aquellos asuntos en los que pueda tener un conflicto de interés y observar lo dispuesto en el numeral 36 de los presentes Lineamientos.* • *Dedicar el tiempo y trabajo necesarios para dar seguimiento a los asuntos que se sometan a su consideración.* • *Participar de forma activa en las sesiones ordinarias y extraordinarias del 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

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: **45** de **45** N° de seguimiento: **07/2024** 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
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.	**Recomendación Preventiva 03.** La Unidad Fiscalizada no emitió respuesta referente a la Recomendación Preventiva 02.	**Recomendación Preventiva 03.** Referente a la recomendación preventiva 03, la Unidad Fiscalizada no proporcionó evidencia; por lo que se considera como **No Atendida** la recomendación preventiva. Por todo lo anteriormente expuesto, se considera que el presente **hallazgo No fue Atendido** al no atenderse en su totalidad las deficiencias detectadas, por lo que se procederá a la integración del Informe de Irregularidades Detectadas en los términos de lo establecido en el artículo 35 de las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización.

L.C. Dalia Torres Olivares
Auditora

L.C. Maribel Gaytán Gómez
Auditora

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