

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO
TERCER REPORTE DE AVANCE TRIMESTRAL 2025
PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO

Fecha: Del 01 de enero al 30 de septiembre del 2025.

NÚM.	ACCIÓN	OBJETIVO	FUENTE DE LA ACCIÓN	METAS PROGRAMADAS	METAS ALCANZADAS	AVANCE PROGRAMÁTICO	PERIODO DE CUMPLIMIENTO				UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	INFORME SOBRE LA ACCIÓN	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	COMENTARIOS
							ENE-MAR	ABR-JUN	JUL-SEP	OCT-DIC				
AMBIENTE DE CONTROL														
Principio 1.- Mostrar actitud de respaldo y compromiso.														
1	Difundir el Código de Ética y Código de Conducta con las Entidades Fiscalizadas, proveedores y la ciudadanía.	Dar a conocer el Código de Ética y de Conducta a las partes interesadas externas a la ASEH	Seguimiento Autoevaluación	2	2	100%					OIC	Proyecto Integral: a) Diseño de infografías sobre el Código de Ética y Código de Conducta de la ASEH; y b) Difusión en página de internet en la ASEH.	Página de Internet ASEH: https://web.aseh.gob.mx/OIC/OIC Página de Intranet ASEH: https://intranet.aseh.gob.mx/oic/infografias	
2	Evaluación semestral de conocimiento del Código de Ética, Código de Conducta y Directores para prevenir conflicto de interés para todo el personal de la ASEH.	Medir el grado de conocimiento que tienen las personas servidoras públicas de la ASEH, respecto al Código de Ética, Código de Conducta y Directores para prevenir conflicto de interés.	Seguimiento Autoevaluación	3	3	100%					OIC	Proyecto Integral: a) Diseño y elaboración de instrumento de medición. b) Aplicación de instrumento de medición al personal de la ASEH y b) Emisión de informe sobre los resultados obtenidos.	Forma evaluación: https://forms.office.com/r/qX7aUTJ8 Se aplicó el instrumento de medición durante el periodo del 09 al 20 de junio del año en curso. Segunda sesión ordinaria del Comité de Integridad: 22 de agosto 2025 Informe de Resultados de la Aplicación del Mecanismo de Evaluación de Conocimiento y Cumplimiento a los Códigos de Ética y Conducta de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo	
3	Diseñar y aplicar un mecanismo de evaluación que permita medir el cumplimiento a las reglas de integridad, valores y principios del Código de Ética y Código de Conducta.	Medir el grado de cumplimiento que tiene el personal de la ASEH respecto a los principios, valores y las reglas de integridad correspondientes al Código de Ética y Código de Conducta.	Área de oportunidad Autoevaluación	3	3	100%					OIC	Proyecto Integral: a) Diseño y Elaboración de instrumentos de medición. b) Aplicación de instrumentos de medición al personal de ASEH. c) Emisión de informes de los resultados obtenidos.	Forma autoevaluación: https://forms.office.com/r/d8Rgr2YR9 Se aplicó el instrumento de medición durante el periodo del 09 al 20 de junio del año en curso. Segunda sesión ordinaria del Comité de Integridad: 22 de agosto 2025 Informe de Resultados de la Aplicación del Mecanismo de Evaluación de Conocimiento y Cumplimiento a los Códigos de Ética y Conducta de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo	
4	Coordinar con la Dirección de Mejora Continua Profesionalización capacitaciones continuas en materia de integridad dirigidas a todo el personal.	Mantener la capacitación constante en materia de integridad para enfatizar la importancia de los principios, valores y reglas de integridad en el actuar de la persona servidora pública de la ASEH.	Área de oportunidad Autoevaluación	1	1	100%					Comité de Integridad, DMCP	Plan Anual de Capacitación y Desarrollo 2025	Sitio de intranet: https://intranet.aseh.gob.mx/dmcp/Plan_Capacitacion	
5	Actualizar los Oficios de Comisión incluidos en los Anexos del Manual de Fiscalización de la ASEH, incorporando un párrafo que establezca la responsabilidad del personal comisionado de cumplir estrictamente con las disposiciones del Código de Ética y el Código de Conducta Institucional y Directores para prevenir conflicto de interés el desempeño de sus funciones.	Fortalecer el comportamiento ético de las personas servidoras públicas de la ASEH.	Oportunidad de mejora auditoría externa (Staregister/Aenor)	1	1	100%					UCCS, DMCP, DGAJ	Actualización: Oficios de comisión	Manual de fiscalización (anexos): https://intranet.aseh.gob.mx/dmcp/normativa	
6	Actualizar los modelos de contratos utilizados para la adquisición de bienes y servicios de la ASEH, integrando declaraciones o cláusulas específicas relacionadas con la Política Antisoborno y de integridad empresarial.	Fortalecer las prácticas éticas en todas las relaciones contractuales de la ASEH	Oportunidad de mejora auditoría externa (Staregister/Aenor)	1	1	100%					DGAJ DGAF	Actualización: Modelos de contrato para la adquisición de bienes y servicios	Oficio ASEH/DGAJ/0534/2025 Modelos de contratos actualizados para la adquisición de bienes y servicios de la ASEH, integrando lo relacionado con la Política Antisoborno y de integridad	
Principio 2. Ejercer la responsabilidad de vigilancia														
7	Elaborar la propuesta de actualización de los Lineamientos para la Integración y Funcionamiento del control interno de la ASEH.	Definir la estructura organizacional para el desarrollo y cumplimiento de las actividades en materia de control interno y administración de riesgos conforme la integración de la Alta Dirección.	Área de oportunidad Autoevaluación	1	1	100%					UCCS	Actualización de los Lineamientos para la Integración y Funcionamiento del Control Interno de la ASEH	Actualización febrero: https://aseh.gob.mx/Shared/Documentos/metodologia/Lineamientos_CI.pdf	

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO
TERCER REPORTE DE AVANCE TRIMESTRAL 2025
PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO

Fecha: Del 01 de enero al 30 de septiembre del 2025.

NÚM.	ACCIÓN	OBJETIVO	FUENTE DE LA ACCIÓN	METAS PROGRAMADAS	METAS ALCANZADAS	AVANCE PROGRAMÁTICO	PERIODO DE CUMPLIMIENTO				UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	INFORME SOBRE LA ACCIÓN	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	COMENTARIOS
							ENE-MAR	ABR-JUN	JUL-SEP	OCT-DIC				
8	Elaborar propuesta de incorporación a los lineamientos y/o reglas de cada Comité Institucional, el uso de la carpeta digital (Teams)	Documentar, en la normativa de cada comité institucional, la persona responsable de la carpeta (Teams), persona que tendrá acceso e información que contendrá la misma.	Área de oportunidad Autoevaluación	6	1	17%					DGAF, ST, DGV, DMCP	Actualización de lineamientos o reglas de operación para los Comités: 1) Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Otros Públicos y Servicios relacionados con las miemas de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo. 2) Integridad. 3) Transparencia. 4) Grupo Interdisciplinario de archivos. 5) Bienes 6) Profesionalización	Lineamientos para la Integración y Funcionamiento del Comité de Profesionalización de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo: https://aseh.gob.mx/pdf/ManualLegalNormativaInterna/LineamientosReglasLineamientos_COMITIS_CSV/8_PROFESIONALIZACION.pdf	La Dirección General de Administración y Finanzas, a través del oficio ASEH/DGAF/0416/2025 refirió que, se buscará continuar la acción con la Dirección de Mejora Continua y Profesionalización, a efecto de inducir en el Programa de Emisión y Actualización de Normativa Interna, por lo cual solicitaron ampliar el periodo de cumplimiento al cuarto trimestre.
9	Elaborar Informes trimestrales de las denuncias recibidas mediante el DECIDASEH.	Dar seguimiento a las denuncias que derivadas de la información proporcionada, se hayan incluido en las muestras de auditoría.	Seguimiento Autoevaluación	4	3	75%					DGAJ	"Informes trimestrales de denuncias recibidas"	1er. Trimestre a través del oficio ASEH/DGAJ/0583/2025 2do. Trimestre a través del oficio ASEH/DGAJ/1260/2025 3er Trimestre a través del oficio ASEH/DGAJ/1847/2025	
Principio 3. Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad														
10	Actualización al Reglamento Interior de la ASEH.	Establecer la organización, funcionamiento y atribuciones de las Unidades Administrativas que conforman a este Órgano Técnico, a efecto de alcanzar los objetivos y metas institucionales de manera eficiente, eficaz y económica, y conforme las disposiciones jurídicas y normativas aplicables.	Seguimiento Autoevaluación	1	1	100%					DGAJ, DASEH	Actualización del Reglamento Interior de la ASEH publicada en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo	Publicación en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo fecha 30 de junio de 2025 https://intranet.aseh.gob.mx/Content/Mejora_continua/normativa_interna/acuerdos/2025/ASEH-001-2025.pdf	
11	Actualización del Manual de Procedimientos de las Unidades Administrativas de Fiscalización Superior (UAFS) de la ASEH derivado de las reformas Reglamento Interno, Manual de Fiscalización y Manual de Organización	Contar con una herramienta que coadyuve ordenadamente a las funciones de cada persona servidora pública adscrita a las Unidades Administrativas del Órgano Técnico, de manera que se aprovechen eficientemente los recursos y fortalezca su gestión interna para la correcta ejecución de las funciones que le han sido asignadas.	Acción reprogramada PTACI 2024	3							DMCP, DGAJ, DIST	Proyecto Integral: a) Solicitud de propuestas de actualización al Manual de procedimientos de las UAFS emitido por la Dirección de Mejora Continua y Profesionalización b) Proceso de revisión y análisis de las propuestas. c) Publicación en medio oficial		
12	Actualización del Manual de Procedimientos de las Unidades Administrativas de Apoyo a la Fiscalización Superior (UAAPS) de la ASEH derivado de la reforma al Reglamento Interior y Manual de Organización	Contar con una herramienta que coadyuve ordenadamente a las funciones de cada persona servidora pública adscrita a las Unidades Administrativas del Órgano Técnico, de manera que se aprovechen eficientemente los recursos y fortalezca su gestión interna para la correcta ejecución de las funciones que le han sido asignadas.	Seguimiento Autoevaluación	3							DMCP, DGAJ, DIST	Proyecto Integral: a) Solicitud de propuestas de actualización al Manual de procedimientos de las UAAPS emitido por la Dirección de Mejora Continua y Profesionalización b) Proceso de revisión y análisis de las propuestas. c) Publicación en medio oficial		La Dirección de Mejora Continua y Profesionalización, a través del oficio ASEH/DGWD/MCP/0550/2025 refirió que la actualización del Manual de Procedimientos de las Unidades Administrativas de Apoyo a la Fiscalización Superior (UAAPS) se llevará a cabo en el cuarto trimestre del presente ejercicio, en virtud de que recientemente se concluyó la revisión y adecuación del Manual de Organización de dichas unidades, conforme a las últimas reformas publicadas al Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo (ASEH).
13	Propuesta de actualización del Acta de creación o del Comité Fondo de Fortalecimiento de la ASEH.	Establecer un marco normativo que regule el funcionamiento y toma de decisiones del Comité.	Área de oportunidad Autoevaluación	1							DGV, DGAJ, ST, DGAF	Propuesta de actualización del Acta de creación o del Comité Fondo de Fortalecimiento de la ASEH.		La Dirección General de Administración y Finanzas, a través del oficio ASEH/DGAF/0416/2025 refirió que, al considerarse una decisión directiva no se ha podido someter a análisis y revisión, por la alta carga de trabajo, con el fin de que adecúe el entorno actual, por lo cual solicitaron ampliar el periodo de cumplimiento al cuarto trimestre.
14	Actualizar la designación de enlaces en materia de control interno, conforme las necesidades del Órgano Técnico (enlace del Sistema de Control Interno, Enlace de Administración de Riesgos y Enlace del Comité).	Asignar y delegar responsabilidades respecto a las actividades y funciones que coadyuvan a la Coordinación a cumplir con lo establecido en los Lineamientos para la Integración y Funcionamiento del control interno de la ASEH.	Control Interno	1	1	100%					DCCS, Comité de Control Interno	Nombramiento de enlaces	Nombramiento con número de oficio ASEH/DASUCCS/2329/2025 de fecha 03 de junio de 2025.	

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO
TERCER REPORTE DE AVANCE TRIMESTRAL 2025
PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO

Fecha: Del 01 de enero al 30 de septiembre del 2025.

NÚM.	ACCIÓN	OBJETIVO	FUENTE DE LA ACCIÓN	METAS PROGRAMADAS	METAS ALCANZADAS	AVANCE PROGRAMÁTICO	PERIODO DE CUMPLIMIENTO				UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	INFORME SOBRE LA ACCIÓN	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	COMENTARIOS	
							ENE-MAR	ABR-JUN	JUL-SEP	OCT-DIC					
15	Designar a los representantes de control interno, administración de riesgos, sistema de gestión de calidad y sistema de gestión antisoborno de cada Unidad Administrativa.	Contar con los representantes de cada Unidad Administrativa, quienes colaboraran en el cumplimiento y seguimiento del Programa de Trabajo Anual de Control Interno, Programa de Trabajo Anual de Administración de Riesgos, así como para la mejora del Sistema de Gestión de Calidad y Sistema de Gestión Antisoborno.	Control Interno	13	13	100%					Todas las Unidades Administrativas	Oficios de designación	Oficios ASEH/ST/0244/2024 ASEH/DIST/0032/2025 ASEH/DGFSER/0117/2025 ASEH/LUP/0025/2025 ASEH/DGFSPP/0A/0157/2025 ASEH/DGFSO/0077/2025 ASEH/DGAF/0069/2025 ASEH/DMCP/0118/2025 ASEH/DGVI/0036/2025 ASEH/DGFSM/0974/2025 ASEH/DCA/0114/2025 ASEH/DGAJ/0393/2025 ASEH/UCCS/0081/2025		
16	Publicar las actas de integración de la Unidad de Protección Civil y Comité de profesionalización	Fomentar la transparencia, el acceso a información y rendición de cuentas.	Área de oportunidad Autoevaluación	2	2	100%					DGV, DIST	Actas publicadas en intranet	Sitio de intranet: https://intranet.aseh.gob.mx/Content/uppl/comites/professionalizacion/Acta_Instalacion_CP.pdf https://intranet.aseh.gob.mx/Content/uppl/comites/upc/Acta_Instalacion_UIPC.pdf		
Principio 4. Demostrar compromiso con la competencia por mérito															
17	Emisión del Plan Anual de Capacitación y Desarrollo de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo 2025.	Promover a través de las actividades de capacitación, la mejora de las competencias técnicas y de gestión de las personas servidoras públicas mediante la transferencia de conocimientos y el desarrollo de habilidades, actitudes y valores que favorezcan el desempeño de sus labores conforme a la naturaleza y funciones del puesto.	Seguimiento Autoevaluación	1	1	100%					DMCP	Plan Anual de Capacitación y Desarrollo de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo 2025.	Sitio de intranet: https://intranet.aseh.gob.mx/mcsm/Plan_Capacitacion		
18	Detección de Necesidades de Capacitación para el ejercicio fiscal 2026.	Identificar las áreas de oportunidad, temas por retroalimentar, habilidades y aptitudes por desarrollar, precisar objetivos, delimitar contenidos, seleccionar las técnicas de enseñanza/aprendizaje, recursos didácticos, etc., para mejorar su desempeño en las funciones asignadas.	Seguimiento Autoevaluación	1	1	100%					DMCP	Diagnóstico de Necesidades de Capacitación para el ejercicio fiscal 2026.	Oficios ASEH/DGVIDMCP/0507/2025 y ASEH/DGVIDMCP/0508/2015 de fechas 08 de septiembre del 2025		
19	Actualización de los Lineamientos Administrativos de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo.	Establecer los mecanismos que regulen el adecuado ejercicio de los recursos públicos asignados a este Órgano Técnico para el gasto de operación, permitiendo ejercer los recursos con racionalidad, eficiencia y transparencia. Asimismo, establecer las condiciones laborales que deberán observarse en la administración del Capital Humano.	Seguimiento Autoevaluación	2							DGAF, DMCP, DGAJ	Proyecto integral: a) Elaboración de propuesta de actualización de los Lineamientos Administrativos de la ASEH; y b) Revisión y aprobación del documento.	La Dirección de Mejora Continua y Profesionalización refirió que, mediante el oficio ASEH/DGAJ/0402/2025, la Dirección General de Administración y Finanzas, en seguimiento al Programa de Emisión y Actualización de Normativa Interna 2025, solicitó la reprogramación de la elaboración de la propuesta de actualización al cuarto trimestre, en virtud de las cargas de trabajo y con el fin de enriquecerlos en temas de pases de salida y proceso de selección de personal.		
20	Elaboración de Informe sobre el perfil de las personas servidoras públicas conforme a los requisitos establecidos en el Catálogo de Cargos y Perfiles de Puestos de la ASEH correspondiente a Unidades Administrativas de Apoyo a la Fiscalización Superior. (2da etapa)	Medir el grado de cumplimiento del Catálogo de Cargos y Perfiles de Puestos de la ASEH.	Seguimiento Autoevaluación	2							DGAF	Proyecto integral: a) Evaluación del cumplimiento a los requisitos establecidos en el Catálogo de Cargos y Perfiles de puestos de la ASEH b) Reporte sobre el cumplimiento de requisitos establecidos en el "Catálogo de Cargos y Perfiles de puestos de la ASEH" por Unidad Administrativa.	La Dirección General de Administración y Finanzas, a través del oficio ASEH/DGAF/0416/2025 refirió que, con el fin de no distraer al personal en virtud de la próxima entrega de Informes Individuales en el mes de octubre, se solicita reprogramar la acción para el mes de noviembre. Avance: Se cuenta con el instrumento de captación de información en google forms.		
21	Actualización de la Guía para la Evaluación del Rendimiento Laboral de los servidores públicos de la ASEH.	Fortalecer el procedimiento y los criterios que deberán considerar las personas Titulares de las Unidades Administrativas para evaluar al personal.	Acción reprogramada PTACI 2024	2							DGAF, DMCP, DGAJ, DIST	Proyecto integral: a) Elaboración de propuesta de actualización de la Guía para la Evaluación del Rendimiento Laboral de los servidores públicos de la ASEH y b) Revisión y aprobación del documento.	Acción reprogramada para el ejercicio PTACI 2026	La Dirección General de Administración y Finanzas, a través del oficio ASEH/DGAF/0416/2025 refirió que, después de un análisis a la circunstancia actual del documento, no se consideró realizar alguna actualización, para el siguiente ejercicio se valorará el proceso, contando con el apoyo del Departamento de Psicología Organizacional.	
22	Aplicar el Programa de Evaluación al Rendimiento Laboral del Servidor Público de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo.	Detectar áreas de oportunidad para las mejoras correspondientes, fomentando la eficacia, eficiencia y estimulando el desarrollo profesional para el logro de los objetivos.	Seguimiento Autoevaluación	4	3	75%					DGAF	Evaluaciones correspondientes al 4to Trimestre 2024; y 1ro. 2do. 3er. Trimestre 2025.	ASEH/DGAF/0027/2025 fecha 31 de enero de 2025 ASEH/DGAF/0278/2025 fecha 07 de julio de 2025 ASEH/DGAF/0416/2025 fecha 07 de octubre de 2025		

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO
TERCER REPORTE DE AVANCE TRIMESTRAL 2025
PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO

Fecha: Del 01 de enero al 30 de septiembre del 2025.

NÚM.	ACCIÓN	OBJETIVO	FUENTE DE LA ACCIÓN	METAS PROGRAMADAS	METAS ALCANZADAS	AVANCE PROGRAMÁTICO	PERIODO DE CUMPLIMIENTO				UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	INFORME SOBRE LA ACCIÓN	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	COMENTARIOS
							ENE-MAR	ABR-JUN	JUL-SEP	OCT-DIC				
23	Capacitación en materia de gestión de riesgos bajo norma ISO 31000:2018	Proporcionar directrices adaptables que permitan al Órgano Técnico gestionar sus riesgos, a través de la capacitación del personal designado.	Control Interno	25							DMCP, DCCS	Constancia		La Dirección de Control de Calidad y Supervisión solicitó realizar modificaciones respecto al número de metas, periodo de cumplimiento y Unidades Administrativas responsables, en virtud de que la evidencia corresponde a 25 personas servidoras públicas capacitadas en la materia. El curso se desarrolló los días 8 y 9 de septiembre; sin embargo, las constancias serán entregadas durante el cuarto trimestre del año. En cuanto a las Unidades responsables, se precisa que ambas participaron en la logística de las capacitaciones. Avance: Se cuenta con la lista de asistencia al curso con 25 participantes de las diversas Unidades Administrativas.
24	Certificación en el Estándar de Competencia EC01176 implementación del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones en materia de control interno y se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en materia de control interno en la Administración Pública Federal.	Contar con un Grupo de Trabajo de Control Interno especializado en materia de control interno, en el cual todos los integrantes estén certificados conforme lo señalado en las disposiciones y bases de referencia de la materia.	Seguimiento Autoevaluación	5							DMCP, GTCI	Certificados		La Dirección de Mejora Continua y Profesionalización, a través del oficio ASEH/DG/DMCP/0550 refirió que, la preparación para la certificación y el examen de acreditación se llevó a cabo del 03 al 17 de julio; sin embargo, actualmente se encuentra en proceso de espera de la emisión de los certificados por parte del CONOCER. Avance: Se tiene programada la entrega de los certificados de CONOCER el jueves 16 de octubre de 2025.
25	Establecer bolsa de trabajo en página de Internet de la ASEH.	Atraer a profesionales competentes que coadyuven con sus conocimientos y habilidades al cumplimiento de las funciones y objetivos del Órgano Técnico.	Oportunidad de mejora Auditoría Aenor	1	1	100%					DGAF, DIST	Bolsa de trabajo	Aplicativo bolsa de trabajo https://aseh.gob.mx/Aspirantes/Vacantes	
Principio 5. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas														
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS														
Principio 6. Definir objetivos y tolerancias al riesgo														
26	Seguimiento anual a los indicadores estratégicos transversales correspondientes al Programa Estratégico Institucional de la ASEH 2019-2024	Detectar las desviaciones que presentan las metas establecidas a los 4 objetivos estratégicos y el objetivo transversal.	Seguimiento Autoevaluación	2	2	100%					UCCS, UAFS, DGI, ST	Proyecto integral: a) Informe Anual de Seguimiento a Indicadores Estratégicos de la ASEH; y b) Difusión de resultados de los indicadores.	Seguimiento a indicadores: https://intranet.aseh.gob.mx/Content/Indicadores/CuentasPublicas-2023-2024.pdf	
27	Elaboración del Plan Estratégico Institucional de la ASEH 2025-2030	Fortalecer la focalización superior, alinear los objetivos estratégicos (operación, información y cumplimiento) con las disposiciones legales aplicables así como, con las necesidades y expectativas de las partes interesadas.	Área de oportunidad Autoevaluación	1							DGI	Proyecto integral: a) Elaboración del Plan Estratégico de la ASEH 2025-2030; y b) Publicación.		DGI: A través del oficio ASEH/DG/0014/2025 refirió que, actualmente se encuentra en proceso de elaboración el proyecto del Plan Estratégico de la ASEH 2025-2030. Avance: Se cuenta con borrador de Misión, Visión, Valores, Ejes y Objetivos Estratégicos. Se están trabajando las líneas de acción e indicadores.
Principio 7. Identificar, analizar y responder a los riesgos.														
28	Diseñar herramienta para la evaluación de riesgos (probabilidad e impacto) y controles (documentación autorizada, aplicado y efectivo)	Contar con una herramienta sistematizada de evaluación de riesgos y controles internos	Área de oportunidad Autoevaluación	1	1	100%					DCCS	Archivo electrónico	Matriz de riesgos COSO	
Principio 8. Considerar el riesgo de corrupción														
29	Actualizar el Procedimiento para identificación y análisis de riesgos de soborno/cohecho y debida diligencia	Incorporar a la matriz de riesgos de soborno/cohecho las variables empleadas en el modelo COSO: probabilidad de ocurrencia e impacto, así como la evaluación de los controles.	Oportunidad de mejora auditoría externa (Staregister/Aenor)	1	1	100%					DCCS	Procedimiento para identificación y análisis de riesgos de soborno/cohecho y debida diligencia	Requisito 4.5 PB Procedimiento para identificación y análisis de riesgos de soborno/cohecho y debida diligencia https://tecnologia.aseh.gob.mx/gg/SharedDocuments/requisitos4.5PB%20APLICACI%C3%B3N.pdf	
30	Actualización de la Metodología para la Administración de Riesgos considerando el riesgo de corrupción	Integrar la clasificación de los tipos de corrupción de acuerdo con el Marco Integrado de Control Interno.	Área de oportunidad Autoevaluación	1	1	100%					DCCS	Actualización de la Metodología para la Administración de Riesgos de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo	Publicado: https://intranet.aseh.gob.mx/Content/mejora_continua/normativa_interna/control_interno/METODOLOGIA%20DE%20ADMINISTRACION%20DE%20RIESGOS%20SEPT%202025.pdf	
Principio 9. Identificar, analizar y responder al cambio														

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO
TERCER REPORTE DE AVANCE TRIMESTRAL 2025
PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO

Fecha: Del 01 de enero al 30 de septiembre del 2025.

NÚM.	ACCIÓN	OBJETIVO	FUENTE DE LA ACCIÓN	METAS PROGRAMADAS	METAS ALCANZADAS	AVANCE PROGRAMÁTICO	PERIODO DE CUMPLIMIENTO				UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	INFORME SOBRE LA ACCIÓN	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	COMENTARIOS
							ENE-MAR	ABR-JUN	JUL-SEP	OCT-DIC				
31	Formalizar el Plan de Contingencia para la planeación, ejecución y seguimiento de los actos de auditoría (UAFS) por movimientos de personal.	Garantizar la continuidad, calidad y eficacia de las auditorías, minimizando los riesgos asociados con los cambios de personal y asegurando que el nuevo personal esté debidamente preparado y capacitado para llevar a cabo las auditorías.	Seguimiento Autoevaluación	1							UAFS, DMCP, DGAI	Plan de Contingencia para la planeación, ejecución y seguimiento de los actos de auditoría (UAFS) por movimientos de personal.		DCCS: Las Unidades Administrativas de Fiscalización Superior han enviado a la Dirección de Control de Calidad y Supervisión sus comentarios sobre la propuesta integral del Plan de Contingencia para la planeación, ejecución y seguimiento de los actos de auditoría (UAFS) por movimientos de personal, los cuales están siendo considerados para continuar con el trámite que corresponda.
ACTIVIDADES DE CONTROL														
Principio 10. Diseñar actividades de control														
32	Diseñar y documentar criterios objetivos para integración de los equipos de auditores en la ASEH.	Fortalecer la calidad, imparcialidad y efectividad del proceso de fiscalización.	Oportunidad de mejora auditoría externa (Staregister/Aenor)	1	1	100%					UAFS, DGAI, DMCP	Lineamientos para la integración de los equipos de auditores.	Propuesta de Lineamientos para la integración de los grupos auditores. Oficio ASEH/DGVIDCCS/0196/2025	
33	Actualizar la plataforma DECIDASEH para incluir una leyenda que destaque su compromiso con el apego a la Ley de Protección de Denunciantes y Testigos de Hechos de Corrupción del Estado de Hidalgo.	Reforzar la confianza de los usuarios al garantizar la protección de su identidad y la confidencialidad de las denuncias presentadas.	Oportunidad de mejora auditoría externa (Staregister/Aenor)	1	1	100%					DGAI, DIST	Actualización de la plataforma DECIDASEH	Sistema DECIDASEH: https://decidaseh.aseh.gob.mx/	
34	Actualizar el mecanismo para la guarda y custodia de la información conforme lo establecido en la Ley de Archivos para el Estado de Hidalgo.	Resguardar la información que deriva del ejercicio de funciones de este Órgano Técnico de manera adecuada en apego a la legalidad.	Seguimiento Autoevaluación	1							DGAF, Coordinación de Archivos	Archivo ASEH		DGAF: A través del oficio ASEH/DGAF/0416/2025 se refirió que, sigue trabajando en la construcción de instrumentos archivísticos en conjunto con el personal del Archivo General del Estado. Actividad en proceso.
35	Actualización semestral del Inventario físico de los bienes muebles de la ASEH.	Mantener un registro preciso y actualizado de los bienes muebles que pertenecen a la ASEH, que permita su correcto control, gestión y utilización.	Seguimiento Autoevaluación	2	1	50%					DGAF	Relación de bienes que componen el patrimonio de la ASEH actualizado	Plataforma Nacional de Transparencia https://consultapublica.mx/plataformadetransparencia.org/mx/vd-web/faces/view/consultaPublica.xhtml?_afEntityId=MTM+&idOrgano=MTM+&idSujetoObligado=MJZOTC+&target=alternativa	
Principio 11. Diseñar actividades para los sistemas de información.														
36	Actualización del Microsilo del Sistema de Control Interno en intranet y en la página web institucional.	Dar a conocer información relacionada con el Control Interno, en el cual se podrán consultar las acciones que se desarrollan al interior de la ASEH para fortalecer el Sistema de Control Interno Institucional.	Seguimiento Autoevaluación	4	3	75%					DCCS	Oficio de solicitud para la actualización trimestral del Microsilo del Sistema de Control Interno	Actualización junio: https://ci.aseh.gob.mx	
37	Actualización de las Políticas y Lineamientos para el uso y conservación de la Tecnología de Información y Comunicaciones	Establecer en el documento el proceso para el desecho de las tecnologías de la información.	Seguimiento Autoevaluación	2							DIST, DMCP, DGAI	Proyecto integral: a) Elaboración de propuesta de actualización de las Políticas y Lineamientos para el uso y conservación de la Tecnología de Información y Comunicaciones, y b) Revisión y aprobación del documento.		La Dirección de Innovación y Servicios Tecnológicos a través de la tarjeta DGVIDIST/0067/2025 solicitó la modificación de la acción y su reprogramación para el ejercicio fiscal 2025 derivado de características técnicas, administrativas y de control.
38	Generar manuales de usuario/especificaciones sobre aprovechamiento de los sistemas y aplicativos de mayor uso en la ASEH.	Brindar a las personas servidoras públicas de la ASEH información detallada sobre el uso y óptimo aprovechamiento del SIPECSA y Buzón Digital	Área de oportunidad Autoevaluación	2							DIST	Manual del Usuario de SIPECSA y Manual del Usuario del Buzón Digital		La Dirección de Innovación y Servicios Tecnológicos a través del oficio ASEH/DGVIDIST/0129/2025 solicitó que el periodo de cumplimiento se modifique al cuarto trimestre, en virtud de que aún se encuentra en proceso la elaboración de los manuales. Avance: Se cuenta con la estructuración de los manuales y con capítulos de pantalla de los sistemas y aplicativos.
Principio 12. Implementar actividades de control														

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO
TERCER REPORTE DE AVANCE TRIMESTRAL 2025
PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO

Fecha: Del 01 de enero al 30 de septiembre del 2025.

NÚM.	ACCIÓN	OBJETIVO	FUENTE DE LA ACCIÓN	METAS PROGRAMADAS	METAS ALCANZADAS	AVANCE PROGRAMÁTICO	PERIODO DE CUMPLIMIENTO				UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	INFORME SOBRE LA ACCIÓN	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	COMENTARIOS
							ENE-MAR	ABR-JUN	JUL-SEP	OCT-DIC				
39	Documentar el Impacto de la Implementación de Auditorías Digitales en el costo promedio del Proceso de Fiscalización	Evaluar la eficiencia financiera obtenida a través del uso de herramientas digitales, identificando los ahorros generados en recursos (viajes, combustibles, tiempo, entre otros), tiempo y personal.	Oportunidad de mejora auditoría externa (Staregister/Aenor)	3	2	67%					DGAF, DCCS	Proyecto Integral: a) Diseño de metodología b) Aplicación de metodología c) Informe del impacto presupuestal de las auditorías digitales.	Metodología para medir el impacto de la implementación de Auditorías Digitales en el costo promedio del Proceso de Fiscalización Reporte de Cuenta Pública 2023 y Primera Entrega de Informes Individuales de Auditoría de la Cuenta Pública 2024	Avance: Fue aplicada la metodología en colaboración con la Dirección de Control de Calidad y Supervisión, para el cuarto trimestre se finaliza el informe considerando la segunda entrega de Informes Individuales de Auditoría correspondiente a la Cuenta Pública 2024.
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN														
Principio 13. Usar información de calidad														
Principio 14. Comunicar internamente														
40	Definir la información necesaria y métodos apropiados de comunicación interna para transmitir a todo nivel el propósito de la ASEH para el cumplimiento de los objetivos estratégicos.	Establecer la información que se debe transmitir, la periodicidad, destinatarios, responsables, métodos de comunicación, para el logro de los objetivos estratégicos.	Área de oportunidad Autoevaluación	1							Todas las UA	Anexo a Políticas y Lineamientos para el uso y conservación de la Tecnología de Información y Comunicaciones		DCCS: En fecha 22 de septiembre del 2025, a través de la tarjeta DGVIDCCS006102025 se envió a las Unidades Administrativas el formato para dar cumplimiento a la acción 40 y 42, los cuales actualmente están siendo integrados para su revisión y en su caso, formalización.
41	Diseñar un mecanismo que permita dar seguimiento a los acuerdos tomados en las sesiones de los comités internos.	Garantizar el cumplimiento oportuno y efectivo de las decisiones tomadas, mediante un proceso estructurado que facilite el registro, seguimiento y monitoreo	Área de oportunidad Autoevaluación	1							DIST, DGVI	Propuesta de mecanismo de seguimiento a acuerdos		DIST: Mediante el oficio ASEHDGVIDIST01292025 se mencionó que, se encuentra en desarrollo el análisis correspondiente.
Principio 15. Comunicar externamente														
42	Definir la información necesaria y métodos apropiados de comunicación hacia las partes interesadas externas, así como la información necesaria de éstas para la ASEH para el cumplimiento de los objetivos estratégicos.	Establecer la información que se debe transmitir y recibirse de las partes interesadas externas, la periodicidad, destinatario, responsables, método de comunicación para el logro de los objetivos estratégicos.	Área de oportunidad Autoevaluación	1							Todas las UA	Anexo a Políticas y Lineamientos para el uso y conservación de la Tecnología de Información y Comunicaciones		DCCS: En fecha 22 de septiembre del 2025, a través de la tarjeta DGVIDCCS006102025 se envió a las Unidades Administrativas el formato para dar cumplimiento a la acción 40 y 42, los cuales actualmente están siendo integrados para su revisión y en su caso, formalización.
SUPERVISIÓN														
Principio 16. Realizar actividades de supervisión														
43	Aplicación de la autoevaluación del Sistema de Control Interno Institucional	Identificar la insuficiencia, deficiencia e inexistencia de mecanismos de control en los procesos sustantivos y adjetivos, para proponer acciones que conduzcan a una seguridad razonable que permita el logro de los objetivos y metas institucionales.	Seguimiento Autoevaluación	1							DCCS, GTCI	Informe de resultados de la autoevaluación del SCI.		
44	Elaboración del 4to. Reporte de Avance Trimestral del Programa de Trabajo Anual de Control Interno 2024	Dar seguimiento al cumplimiento de las acciones establecidas en el Programa de Trabajo Anual de Control Interno 2023.	Seguimiento Autoevaluación	1	1	100%					DCCS, GTCI	Reporte del 4to. Trimestre PTACI 2024.	Micrositio del SCI: https://ci.aseh.gob.mx/SharedDocuments/videncia/2024/4toReportePTACI2024.pdf	
45	Elaboración de Reportes de Avance Trimestrales del Programa de Trabajo Anual de Control Interno 2025	Dar seguimiento al cumplimiento de las acciones establecidas en el Programa de Trabajo Anual de Control Interno 2024.	Seguimiento Autoevaluación	3	2	67%					DCCS, GTCI	Reporte del 1ro., 2do. y 3er. Trimestre PTACI 2025	Primer reporte trimestral: https://ci.aseh.gob.mx/SharedDocuments/videncia/2025/1er%20tr%20PTACI%202025_1CI.pdf Segundo reporte trimestral: https://ci.aseh.gob.mx/SharedDocuments/videncia/2025/2do%20Avance%20PTACI%202025.pdf	
46	Implementar revisiones internas que permitan fortalecer el SCI en tiempo real.	Identificar áreas de oportunidad y establecer acciones de mejora para el fortalecimiento del SCI.	Área de oportunidad Autoevaluación	5	3	60%					DCCS	Proyecto Integral: a) Elaboración de procedimiento para revisiones internas al sistema de control interno b) Elaboración del Programa c) Elaboración de Listas de verificación. d) Ejecución del programa e) Reporte de resultados	Evidencia documental: Procedimiento para revisiones internas Programa Anual de Revisiones Internas Listas de verificación	
Principio 17. Evaluar los problemas y corregir las deficiencias.														
47	Informe Anual del Estado que guarda el SCI 2024	Elaboración del Informe mediante el cual se dará conocer el estatus que tiene el Sistema de Control Interno Institucional, en relación con el cumplimiento del Programa de Trabajo Anual de Control Interno 2024, así como las debilidades y áreas de oportunidad detectadas con sus respectivas acciones a realizar.	Seguimiento Autoevaluación	1	1	100%					DCCS, GTCI	Informe Anual	Micrositio del SCI: https://ci.aseh.gob.mx/SharedDocuments/videncia/2024/Informe%20Anual%20SCI%202024%20Final.pdf	

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO
TERCER REPORTE DE AVANCE TRIMESTRAL 2025
PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO

Fecha: Del 01 de enero al 30 de septiembre del 2025.

NÚM.	ACCIÓN	OBJETIVO	FUENTE DE LA ACCIÓN	METAS PROGRAMADAS	METAS ALCANZADAS	AVANCE PROGRAMÁTICO	PERIODO DE CUMPLIMIENTO				UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	INFORME SOBRE LA ACCIÓN	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	COMENTARIOS
							ENE-MAR	ABR-JUN	JUL-SEP	OCT-DIC				
48	Proyecto del Programa de Trabajo Anual de Control Interno 2025	Elaboración de la propuesta del programa de trabajo para el ejercicio 2025 que contenga acciones determinadas cuyo objeto sea fortalecer los Elementos de control de cada componente de Control Interno, identificados con inconsistencias o insuficiencias en la evaluación del Sistema de Control Interno Institucional.	Seguimiento Autoevaluación	1	1	100%					DCCS, GTCI	Proyecto del Programa	Micrositio del SCI: https://aseh.gob.mx/Documentos/evaluaciones/2025/Programa%20de%20Trabajo%20Anual%20de%20Control%20Interno%202025.pdf	

Acérrimos

CCI: Coordinador de Control Interno

DGA-F: Dirección General de Administración y Finanzas

DASEH: Despacho del Auditor Superior del Estado de Hidalgo

DGA-J: Dirección General de Asuntos Jurídicos

DMCP: Dirección de Mejora Continua y Profesionalización

DIST: Dirección de Innovación y Servicios Tecnológicos

ST: Secretaría Técnica

UA: Unidades Administrativas de la ASEH comprendidas en el Reglamento Interior de la ASEH

UA-FS: Unidades Administrativas de Fiscalización Superior

DCCS: Dirección de Control de Calidad y Supervisión

OIC: Órgano Interno de Control

ULOP: Unidad de Laboratorio de Obra Pública

CONCLUSIÓN GENERAL SOBRE EL AVANCE DE LA ATENCIÓN A LAS ACCIONES PROGRAMADAS

Número de acciones de Mejora (A)	Porcentaje de Cumplimiento de las Acciones (B)	Contribución al Cumplimiento Global del Programa (C = A/Total x B)
23	100%	48.9%
3	75%	4.8%
2	67%	2.9%
1	60%	1.3%
1	50%	1.1%
1	17%	0.4%
31		59.3%

