

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO**  
**PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO**  
**EJERCICIO FISCAL 2025**

Periodo que se reporta: Del 07 de enero al 31 de diciembre del 2025.

| NÚM.                                                    | ACCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | OBJETIVO                                                                                                                                                                                             | FUENTE DE LA ACCIÓN                                         | METAS PROGRAMADAS | PERIODO DE CUMPLIMIENTO |         |         |         | UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE | INFORME SOBRE LA ACCIÓN                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------|---------|---------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                      |                                                             |                   | 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                 |                         |         |         |         | OIC                               | <b>Proyecto Integral:</b><br>a) Diseño de video informativo sobre el Código de Ética y Código de Conducta de la ASEH; y<br>b) Difusión en página de internet en la ASEH .                                      |
| 2                                                       | Evaluación semestral de conocimiento del Código de Ética, Código de Conducta y Directrices 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 Directrices para prevenir conflicto de interés.             | Seguimiento Autoevaluación                                  | 3                 |                         |         |         |         | OIC                               | <b>Proyecto Integral:</b><br>a) Diseño y elaboración de instrumento de medición.<br>b) Aplicación de instrumento de medición al personal de la ASEH y<br>b) Emisión de informe sobre los resultados obtenidos. |
| 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                 |                         |         |         |         | OIC                               | <b>Proyecto Integral:</b><br>a) Diseño y Elaboración de instrumentos de medición.<br>b) Aplicación de instrumentos de medición al personal de ASEH.<br>c) Emisión de informes de los resultados obtenidos.     |
| 4                                                       | Coordinar con la Dirección de Mejora Continua y 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                 |                         |         |         |         | Comité de Integridad, DMCP        | Plan Anual de Capacitación y Desarrollo 2025                                                                                                                                                                   |
| 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 Directrices 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 auditoria externa (Staregister/Aenor) | 1                 |                         |         |         |         | UCCS, DMCP, DGAJ                  | <b>Actualización:</b><br>Oficios de comisión                                                                                                                                                                   |

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO**  
**PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO**  
**EJERCICIO FISCAL 2025**

Periodo que se reporta: Del 07 de enero al 31 de diciembre del 2025.

| NÚM.                                                                      | ACCIÓN                                                                                                                                                                                                                      | OBJETIVO                                                                                                                                                                                                                                                                                           | FUENTE DE LA ACCIÓN                                         | METAS PROGRAMADAS | PERIODO DE CUMPLIMIENTO |         |         |         | UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE | INFORME SOBRE LA ACCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------|---------|---------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                           |                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                             |                   | ENE-MAR                 | ABR-JUN | JUL-SEP | OCT-DIC |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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                 |                         |         |         |         | DGAJ, DGAJ                        | <b>Actualización:</b><br>Modelos de contratos para la adquisición de bienes y servicios                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Principio 2. Ejercer la responsabilidad de vigilancia</b>              |                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                             |                   |                         |         |         |         |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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                 |                         |         |         |         | UCCS                              | Actualización de los Lineamientos para la Integración y Funcionamiento del Control Interno de la ASEH                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 8                                                                         | Elaborar propuesta de incorporación a los lineamientos y/o reglas de cada Comité Institucional, el uso de la carpeta digital (Temas)                                                                                        | Documentar, en la normativa de cada comité institucional, la persona responsable de la carpeta (Teams), personal que tendrá acceso e información que contendrá la misma.                                                                                                                           | Área de oportunidad Autoevaluación                          | 6                 |                         |         |         |         | DGAJ, ST, DGV, DMCP               | Actualización de lineamientos o reglas de operación para los Comités:<br>1) Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Obras Públicas y Servicios relacionados con las mismas de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo.<br>2) Integridad.<br>3) Transparencia.<br>4) Grupo Interdisciplinario de archivos.<br>5) Bienes<br>6) Profesionalización |
| 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                 |                         |         |         |         | DGAJ                              | "Informes trimestrales de denuncias recibidas"                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Principio 3. Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad</b> |                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                             |                   |                         |         |         |         |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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                 |                         |         |         |         | DGAJ, DASEH                       | Actualización del Reglamento Interior de la ASEH publicada en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo                                                                                                                                                                                                                                              |

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO  
PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO  
EJERCICIO FISCAL 2025**

Periodo que se reporta: Del 07 de enero al 31 de diciembre del 2025.

| NÚM. | ACCIÓN                                                                                                                                                                                                                  | OBJETIVO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | FUENTE DE LA ACCIÓN                       | METAS PROGRAMADAS | PERIODO DE CUMPLIMIENTO |         |         |         | UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE | INFORME SOBRE LA ACCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------|---------|---------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                           |                   | ENE-MAR                 | ABR-JUN | JUL-SEP | OCT-DIC |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 11   | Actualización del Manual de Procedimientos de las Unidades Administrativas de Fiscalización Superior (UAFS) de la ASEH derivado de las reformas al 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. | <b>Acción reprogramada PTACI 2024</b>     | 3                 |                         |         |         |         | DMCP, DGAJ, DIST                  | <b>Proyecto Integral:</b><br>a) Solicitud de propuestas de actualización al Manual de procedimientos de las UAFAFS emitido por la Dirección de Mejora Continua y Profesionalización<br>b) Proceso de revisión y análisis de las propuestas.<br>c) Publicación en medio oficial |
| 12   | Actualización del Manual de Procedimientos de las Unidades Administrativas de Apoyo a la Fiscalización Superior (UAFAFS) de la ASEH derivado de la reformas 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. | <b>Seguimiento Autoevaluación</b>         | 3                 |                         |         |         |         | DMCP, DGAJ, DIST                  | <b>Proyecto Integral:</b><br>a) Solicitud de propuestas de actualización al Manual de procedimientos de las UAFAFS emitido por la Dirección de Mejora Continua y Profesionalización<br>b) Proceso de revisión y análisis de las propuestas.<br>c) Publicación en medio oficial |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Área de oportunidad Autoevaluación</b> | 1                 |                         |         |         |         | DASEH, DGUI, DGAJ, ST             | Propuesta de actualización del Acta de creación o del Comité Fondo de Fortalecimiento de la ASEH.                                                                                                                                                                              |
| 14   | Actualizar la designación de enlaces en materia de control interno: 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.                                                                                                   | <b>Control Interno</b>                    | 3                 |                         |         |         |         | UCCS, Comité de Control Interno   | Nombramiento de enlaces                                                                                                                                                                                                                                                        |

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO**  
**PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO**  
**EJERCICIO FISCAL 2025**

Periodo que se reporta: Del 07 de enero al 31 de diciembre del 2025.

| NÚM.                                                                   | ACCIÓN                                                                                                                                                                     | OBJETIVO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | FUENTE DE LA ACCIÓN                | METAS PROGRAMADAS | PERIODO DE CUMPLIMIENTO |         |         |         | UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE  | INFORME SOBRE LA ACCIÓN                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------|---------|---------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                        |                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |                   | 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                |                         |         |         |         | Todas las Unidades Administrativas | Oficios de designación                                                                                                                                                 |
| 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                 |                         |         |         |         | DGVI, DIST                         | Actas publicadas en intranet                                                                                                                                           |
| <b>Principio 4. Demostrar compromiso con la competencia por mérito</b> |                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |                   |                         |         |         |         |                                    |                                                                                                                                                                        |
| 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                 |                         |         |         |         | DMCP                               | Plan Anual de Capacitación y Desarrollo de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo 2025.                                                                           |
| 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                 |                         |         |         |         | DMCP                               | Diagnóstico de Necesidades de Capacitación para el ejercicio fiscal 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 ese 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                   | <b>Proyecto integral:</b><br>a) Elaboración de propuesta de actualización de los Lineamientos Administrativos de la ASEH; y<br>b) Revisión y aprobación del documento. |

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO**  
**PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO**  
**EJERCICIO FISCAL 2025**

Periodo que se reporta: Del 07 de enero al 31 de diciembre del 2025.

| NÚM. | ACCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                            | OBJETIVO                                                                                                                                                                                                                          | FUENTE DE LA ACCIÓN            | METAS PROGRAMADAS | PERIODO DE CUMPLIMIENTO |         |         |         | UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE | INFORME SOBRE LA ACCIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------|---------|---------|---------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                   |                                |                   | ENE-MAR                 | ABR-JUN | JUL-SEP | OCT-DIC |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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                              | <b>Proyecto integral:</b><br>a) Evaluación del cumplimiento a los requisitos establecidos en el Catálogo de Cargos y Perfiles de puestos de la ASEH<br>b) Reporte sobre el cumplimiento de requisitos establecidos en el "Catálogo de Cargos y Perfiles de puestos de la ASEH" por Unidad Administrativa. |
| 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            | <b>Proyecto integral:</b><br>a) Elaboración de propuesta de actualización de la Guía para la Evaluación del Rendimiento Laboral de los servidores públicos de la ASEH y<br>b) Revisión y aprobación del documento.                                                                                        |
| 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                 |                         |         |         |         | Todas las UA                      | Evaluaciones correspondientes al 4to.Trimestre 2024; y 1ro. 2do. 3er. Trimestre 2025.                                                                                                                                                                                                                     |
| 23   | Capacitación en materia de gestión de riesgos bajo la norma 31000:2018                                                                                                                                                                                                            | Proporcionar directrices adaptables que permitan al Órgano Técnico gestionar sus riesgos, a través de la capacitación del personal designado.                                                                                     | Control Interno                | 5                 |                         |         |         |         | DMCP, GTCI                        | Constancia                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 24   | Certificación en el Estándar de Competencia EC0176 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                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO**  
**PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO**  
**EJERCICIO FISCAL 2025**

Periodo que se reporta: Del 07 de enero al 31 de diciembre del 2025.

| NÚM.                                                                                          | ACCIÓN                                                                                                                                     | OBJETIVO                                                                                                                                                                                                                          | FUENTE DE LA ACCIÓN                                         | METAS PROGRAMADAS | PERIODO DE CUMPLIMIENTO |         |         |         | UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE | INFORME SOBRE LA ACCIÓN                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------|---------|---------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                               |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                   |                                                             |                   | ENE-MAR                 | ABR-JUN | JUL-SEP | OCT-DIC |                                   |                                                                                                                                                        |
| 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                 |                         |         |         |         | DGAF, DGAJ                        | Bolsa de trabajo                                                                                                                                       |
| <b>Principio 5. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas</b> |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                   |                                                             |                   |                         |         |         |         |                                   |                                                                                                                                                        |
| <b>ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS</b>                                                              |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                   |                                                             |                   |                         |         |         |         |                                   |                                                                                                                                                        |
| <b>Principio 6. Definir objetivos y tolerancias al riesgo</b>                                 |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                   |                                                             |                   |                         |         |         |         |                                   |                                                                                                                                                        |
| 26                                                                                            | Seguimiento anual a los indicadores estratégicos y transversal 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                 |                         |         |         |         | UCCS, UAFS, DGVI, ST              | <b>Proyecto integral:</b><br>a) Informe Anual de Seguimiento a Indicadores Estratégicos de la ASEH; y<br>b) Difusión de resultados de los indicadores. |
| 27                                                                                            | Elaboración del Plan Estratégico Institucional de la ASEH 2025-2030                                                                        | Fortalecer la fiscalización superior, alienar 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                 |                         |         |         |         | DGVI                              | <b>Proyecto integral:</b><br>a) Elaboración del Plan Estratégico de la ASEH 2025-2030; y<br>b) Publicación.                                            |
| <b>Principio 7. Identificar, analizar y responder a los riesgos.</b>                          |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                   |                                                             |                   |                         |         |         |         |                                   |                                                                                                                                                        |
| 28                                                                                            | Diseñar herramienta para la evaluación de riesgos (probabilidad e impacto) y controles (documentación, autorizado, aplicado y efectivo)    | Contar con una herramienta sistematizada de evaluación de riesgos y controles internos                                                                                                                                            | Área de oportunidad Autoevaluación                          | 1                 |                         |         |         |         | UCCS                              | Archivo electrónico                                                                                                                                    |
| <b>Principio 8. Considerar el riesgo de corrupción</b>                                        |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                   |                                                             |                   |                         |         |         |         |                                   |                                                                                                                                                        |
| 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                 |                         |         |         |         | UCCS                              | Procedimiento para identificación y análisis de riesgos de soborno/cohecho y debida diligencia                                                         |
| 30                                                                                            | Actualización de la Metodología para la Administración de Riesgos considerando los 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                 |                         |         |         |         | UCCS                              | Actualización de la Metodología para la Administración de Riesgos de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo                                       |

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO**  
**PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO**  
**EJERCICIO FISCAL 2025**

Periodo que se reporta: Del 07 de enero al 31 de diciembre del 2025.

| NÚM.                                                                | ACCIÓN                                                                                                                                                                                                | OBJETIVO                                                                                                                                                                                                                                     | FUENTE DE LA ACCIÓN                                         | METAS PROGRAMADAS | PERIODO DE CUMPLIMIENTO |         |         |         | UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE | INFORME SOBRE LA ACCIÓN                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------|---------|---------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                     |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                              |                                                             |                   | ENE-MAR                 | ABR-JUN | JUL-SEP | OCT-DIC |                                   |                                                                                                                                |
| Principio 9. Identificar, analizar y responder al cambio            |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                              |                                                             |                   |                         |         |         |         |                                   |                                                                                                                                |
| 31                                                                  | Formalizar el Plan de Contingencia para la planeación, ejecución y seguimiento de los actos de auditoria (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, DGAJ                  | Plan de Contingencia para la planeación, ejecución y seguimiento de los actos de auditoria (UAFS) por movimientos de personal. |
| ACTIVIDADES DE CONTROL                                              |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                              |                                                             |                   |                         |         |         |         |                                   |                                                                                                                                |
| Principio 10. Diseñar actividades de control                        |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                              |                                                             |                   |                         |         |         |         |                                   |                                                                                                                                |
| 32                                                                  | Diseñar y documentar criterios objetivos para la 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                 |                         |         |         |         | UAFS, DGAS, DMCP                  | Lineamientos para la integración de los equipos de auditores.                                                                  |
| 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                 |                         |         |         |         | DGAJ, DIST                        | Actualización de la plataforma DECIDASEH                                                                                       |
| 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                                                                                                                   |
| 35                                                                  | Actualización semestral del Inventario fisico 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                 |                         |         |         |         | DGAF                              | Relación de bienes que componen el patrimonio de la ASEH actualizado                                                           |
| Principio 11. Diseñar actividades para los sistemas de información. |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                              |                                                             |                   |                         |         |         |         |                                   |                                                                                                                                |

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO**  
**PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO**  
**EJERCICIO FISCAL 2025**

Periodo que se reporta: Del 07 de enero al 31 de diciembre del 2025.

| NÚM.                                                    | ACCIÓN                                                                                                                                                                               | OBJETIVO                                                                                                                                                                                                         | FUENTE DE LA ACCIÓN                                         | METAS PROGRAMADAS | PERIODO DE CUMPLIMIENTO |         |         |         | UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE | INFORME SOBRE LA ACCIÓN                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------|---------|---------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                         |                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                  |                                                             |                   | ENE-MAR                 | ABR-JUN | JUL-SEP | OCT-DIC |                                   |                                                                                                                                                                                                                                     |
| 36                                                      | Actualización del Micrositio 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                 |                         |         |         |         | UCCS                              | Oficio de solicitud para la actualización trimestral del Micrositio del Sistema de Control Interno                                                                                                                                  |
| 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, DGAJ                  | <b>Proyecto integral:</b><br>a) Elaboración de propuesta de actualización de las Políticas y Lineamientos para el uso y conservación de la Tecnología de Información y Comunicaciones; y<br>b) Revisión y aprobación del documento. |
| 38                                                      | Generar manuales de usuario capacitaciones sobre el 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 optimo aprovechamiento del SIPECSA y Buzón Digital                                                                    | Área de oportunidad Autoevaluación                          | 2                 |                         |         |         |         | DIST                              | Manual del Usuario de SIPECSA y Manual del Usuario del Buzón Digital                                                                                                                                                                |
| <b>Principio 12. Implementar actividades de control</b> |                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                  |                                                             |                   |                         |         |         |         |                                   |                                                                                                                                                                                                                                     |
| 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 (viáticos, combustibles, tiempo, entre otros) , tiempo y personal.         | Oportunidad de mejora auditoría externa (Staregister/Aenor) | 1                 |                         |         |         |         | DGAF                              | Proyecto Integral:<br>a) Diseño de metodología<br>b) Aplicación de metodología,<br>c) Informe del impacto presupuestal de las auditorías digitales.                                                                                 |
| <b>INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>                       |                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                  |                                                             |                   |                         |         |         |         |                                   |                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Principio 13. Usar información de calidad</b>        |                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                  |                                                             |                   |                         |         |         |         |                                   |                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Principio 14. Comunicar internamente</b>             |                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                  |                                                             |                   |                         |         |         |         |                                   |                                                                                                                                                                                                                                     |
| 40                                                      | Definir la información necesaria y métodos apropiados de comunicación interna para transmitir a todo nivel jerárquico 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                                                                                                                        |



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO**  
**PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO**  
**EJERCICIO FISCAL 2025**

Periodo que se reporta: Del 07 de enero al 31 de diciembre del 2025.

| NÚM.                                                     | ACCIÓN                                                                                                                                                                                                                    | OBJETIVO                                                                                                                                                                                                                                                 | FUENTE DE LA ACCIÓN                | METAS PROGRAMADAS | PERIODO DE CUMPLIMIENTO |         |         |         | UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE | INFORME SOBRE LA ACCIÓN                                                                                      |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------|---------|---------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |                   | ENE-MAR                 | ABR-JUN | JUL-SEP | OCT-DIC |                                   |                                                                                                              |
| 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 |                   |                         |         |         |         | DIST/DGVI                         | Propuesta de mecanismo de seguimiento a acuerdos                                                             |
| <b>Principio 15. Comunicar externamente</b>              |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |                   |                         |         |         |         |                                   |                                                                                                              |
| 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 |
| <b>SUPERVISIÓN</b>                                       |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |                   |                         |         |         |         |                                   |                                                                                                              |
| <b>Principio 16. Realizar actividades de supervisión</b> |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |                   |                         |         |         |         |                                   |                                                                                                              |
| 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                 |                         |         |         |         | UCCS, GTCI                        | Informe de resultados de la autoevaluación del SCII.                                                         |
| 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                 |                         |         |         |         | UCCS, GTCI                        | Reporte del 4to. Trimestre PTACI 2024.                                                                       |
| 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                 |                         |         |         |         | UCCS, GTCI                        | Reporte del 1ro., 2do. y 3er. Trimestre PTACI 2025                                                           |

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO**  
**PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO**  
**EJERCICIO FISCAL 2025**

Periodo que se reporta: Del 07 de enero al 31 de diciembre del 2025.

| NÚM.                                                                    | ACCIÓN                                                                          | OBJETIVO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | FUENTE DE LA ACCIÓN                | METAS PROGRAMADAS | PERIODO DE CUMPLIMIENTO |         |         |         | UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE | INFORME SOBRE LA ACCIÓN                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------|---------|---------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                         |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |                   | ENE-MAR                 | ABR-JUN | JUL-SEP | OCT-DIC |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 46                                                                      | Implementar revisiones internas que permitan fortalecer el SCII en tiempo real. | Identificar áreas de oportunidad y establecer acciones de mejora para el fortalecimiento del SCII.                                                                                                                                                                                                                       | Área de oportunidad Autoevaluación | 5                 |                         |         |         |         | UCCS                              | <b>Proyecto Integral:</b><br>a) Elaboración de procedimiento para revisiones internas al sistema de control interno<br>c) Elaboración del Programa<br>d) Elaboración de Listas de verificación.<br>c) Ejecución del programa<br>c) Reporte de resultados |
| <b>Principio 17. Evaluar los problemas y corregir las deficiencias.</b> |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |                   |                         |         |         |         |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 47                                                                      | Informe Anual del Estado que guarda el SCII 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                 |                         |         |         |         | UCCS, GTCI                        | Informe Anual                                                                                                                                                                                                                                            |
| 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 inexistencias o insuficiencias en la evaluación del Sistema de Control Interno Institucional. | Seguimiento Autoevaluación         | 1                 |                         |         |         |         | UCCS, GTCI                        | Proyecto del Programa                                                                                                                                                                                                                                    |

**Acrónimos**

**CCI:** Coordinador de Control Interno  
**DGAF:** Dirección General de Administración y Finanzas  
**DASEH:** Despacho del Auditor Superior del Estado de Hidalgo  
**DGAJ:** 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  
**UAFS:** Unidades Administrativas de Fiscalización Superior  
**UCCS:** Unidad de Control de Calidad y Supervisión  
**OIC:** Órgano Interno de Control  
**ULOP:** Unidad de Laboratorio de Obra Pública