

## AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO EJERCICIO FISCAL 2026

Fecha de elaboración: del 07 de enero de 2026 al 31 de diciembre 2026.

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		
<b>AMBIENTE DE CONTROL</b>										
<b>Principio 1.- Mostrar actitud de respaldo y compromiso.</b>										
1	Difundir el Código de Ética, Código de Conducta y Directrices para prevenir el Conflicto de Interés .	Dar a conocer las Directrices para prevenir el conflicto de interés, el Código de Ética y de Conducta	Control Interno	2					OIC	Proyecto Integral: a) Diseño de infografía y/o pláticas informativas; y b) Difusión en página de internet de la ASEH y correo electrónico, o en su caso, impartir pláticas informativas con todo el personal que integra la ASEH.
2	Evaluación anual de conocimiento y aplicación 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 y su aplicación en el servicio público.	Control Interno	1					OIC	Proyecto Integral: a) Diseño y elaboración de evaluación. b) Aplicación de evaluación al personal de la ASEH y b) Emisión de informe sobre los resultados obtenidos.
<b>Principio 2. Ejercer la responsabilidad de vigilancia</b>										
3	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					DCCS	Actualización de los Lineamientos para la Integración y Funcionamiento del Control Interno de la ASEH
4	Elaborar propuesta de incorporación a los lineamientos y/o reglas de cada Comité Institucional, el uso de la carpeta digital (Teams).	Documentar, en la normativa interna de cada comité institucional, la persona responsable de la carpeta (Teams), personal que tendrá acceso e información que contendrá la misma.	Seguimiento de área de oportunidad Autoevaluación Acción reprogramada PTACI 2025	5					DGAF, ST, DGVI	Actualización interna de las reglas de operación para los Comités: 1) Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Obras Públicas y Servicios relacionados con las mismas de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo. 2) Integridad. 3) Transparencia. 4) Grupo Interdisciplinario de archivos. 5) Bienes
<b>Principio 3. Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad</b>										

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO**  
**PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO**  
**EJERCICIO FISCAL 2026**

Fecha de elaboración: del 07 de enero de 2026 al 31 de diciembre 2026.

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		
5	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 2025</b>	3					UAFS, DMCP, DGAJ, DIST	<b>Proyecto Integral:</b> a) Solicitud de propuestas de actualización al Manual de procedimientos de las UAAFS emitido por la Dirección de Mejora Continua y Profesionalización b) Proceso de revisión y análisis de las propuestas. c) Publicación en medio oficial
6	Actualización del Manual de Procedimientos de las Unidades Administrativas de Apoyo a la Fiscalización Superior (UAAFS) de la ASEH derivado de las 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>Acción reprogramada PTACI 2025</b>	2					UAAFS, DMCP, DGAJ, DIST	<b>Proyecto Integral:</b> a) Proceso de revisión y análisis de las propuestas. b) Publicación en medio oficial
7	Propuesta de actualización del Acta de creación o integración 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 Acción reprogramada PTACI 2025</b>	1					DGVI, DGAJ, ST, DGAF	Propuesta de actualización del Acta de creación o del Comité Fondo de Fortalecimiento de la ASEH.
8	Actualizar la designación de enlaces en materia de control interno, conforme las necesidades del Órgano Técnico (enlace del Sistema de Control Interno, Enlace de Administración de Riesgos y Enlace del Comité).	Asignar y delegar responsabilidades respecto a las actividades y funciones que coadyuvan a la Coordinación a cumplir con lo establecido en los Lineamientos para la Integración y Funcionamiento del control interno de la ASEH.	<b>Control Interno</b>	1					DCCS, Comité de Control Interno	Nombramiento de enlaces
9	Actualizar el formato del Cronograma de Actividades dentro del Manual de Fiscalización (incluir todas las etapas del proceso de fiscalización considerando los tiempos compromiso que se tienen establecidos en el Programa Anual de Auditorías y en los casos de no cumplimiento implementar mecanismos de aviso y análisis de casos)	Asegurar un control oportuno del cumplimiento, así como establecer mecanismos formales de aviso y análisis para los casos de incumplimiento que permitan la toma de decisiones correctivas.	<b>Oportunidad de mejora auditoría externa (Aenor)</b>	1					UAFS, DMCP, DCCS	Anexo del Cronograma actualizado
<b>Principio 4. Demostrar compromiso con la competencia por mérito</b>										

## AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO EJERCICIO FISCAL 2026

Fecha de elaboración: del 07 de enero de 2026 al 31 de diciembre 2026.

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		
10	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 2025	2					DGAF, DMCP, DGAJ	<b>Proyecto integral:</b> a) Elaboración de propuesta de actualización de la Guía para la Evaluación del Rendimiento Laboral de los servidores públicos de la ASEH y b) Revisión y aprobación del documento.
11	Alinear el contenido de los Lineamientos Administrativos de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo con los recientes documentos normativos que ha emitido la Dirección General de Administración y Finanzas en los apartados que corresponda.	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.	Oportunidad de mejora Auditoría Aenor	2					DGAF, DMCP, DGAJ	<b>Proyecto integral:</b> a) Actualización de normativa ; y b) Revisión y aprobación del documento.
12	Elaborar el informe de resultados de la evaluación para medir el grado de cumplimiento al perfil de las personas servidoras públicas conforme a los requisitos establecidos en el Catálogo de Perfiles y Cargos de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo correspondiente a Unidades Administrativas de Apoyo a la Fiscalización Superior. (2da etapa).	Medir el grado de cumplimiento del Catálogo de Perfiles y Cargos de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo	Seguimiento de área de oportunidad Autoevaluación	2					DGAF, DCCS	Informe de resultados.
13	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 de área de oportunidad Autoevaluación	5					DMCP, GTCI	Certificados
Principio 5. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas										
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS										
Principio 6. Definir objetivos y tolerancias al riesgo										

## AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO EJERCICIO FISCAL 2026

Fecha de elaboración: del 07 de enero de 2026 al 31 de diciembre 2026.

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		
14	Actualización de los indicadores estratégicos de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo.	Asegurar su alineación con el marco normativo vigente, los objetivos institucionales y las prioridades estratégicas, fortaleciendo la medición del desempeño, la toma de decisiones y el seguimiento efectivo de los resultados institucionales.	Seguimiento de área de oportunidad Autoevaluación	1					DCCS	Actualización de indicadores
15	Elaboración del Plan Estratégico Institucional de la ASEH 2026-2030	Fortalecer la fiscalización superior, alinear los objetivos estratégicos (operación, información y cumplimiento) con las disposiciones legales aplicables así como, con las necesidades y expectativas de las partes interesadas.	Acción reprogramada PTACI 2025 y área de oportunidad Autoevaluación	1					DGVI	<b>Proyecto integral:</b> a) Elaboración del Plan Estratégico de la ASEH 2025-2030; y b) Revisión y Publicación.
<b>Principio 7. Identificar, analizar y responder a los riesgos.</b>										
16	Redefinir los criterios de evaluación a los controles del Órgano Técnico definidos en el proceso de administración de riesgos (documentado, formalizado, se aplica, es eficiente).	Contar con parámetros claros, homogéneos y objetivos que permitan valorar de manera consistente el nivel de madurez y efectividad de los controles, fortaleciendo la gestión de riesgos y la toma de decisiones institucionales.	Oportunidad de mejora auditoría externa (Staregister)	1					DCCS; DGAJ, DMCP	<b>Proyecto Integral:</b> a) Propuesta de actualización; b) Revisión y publicación de la Metodología para la Administración de riesgos de la ASEH
<b>Principio 8. Considerar el riesgo de corrupción</b>										
17	Identificar factores de riesgo de presión, oportunidad y racionalidad en los procesos sustantivos y adjetivos para establecer controles que mitiguen el riesgo de corrupción en la Matriz de riesgos	Definir e incorporar controles específicos en la Matriz de Riesgos que contribuyan a la mitigación del riesgo de corrupción.	Área de oportunidad Autoevaluación	1					DCCS	Matriz de Riesgos de Corrupción de la ASEH
18	Actualización de la Metodología para la Administración de Riesgos considerando los riesgos de corrupción	Integrar la clasificación de los tipos de corrupción de acuerdo con el Marco Integrado de Control Interno.	Área de oportunidad Autoevaluación	1					DCCS	<b>Proyecto Integral:</b> a) Propuesta de actualización; b) Revisión y publicación de la Metodología para la Administración de riesgos de la ASEH
<b>Principio 9. Identificar, analizar y responder al cambio</b>										
<b>ACTIVIDADES DE CONTROL</b>										
<b>Principio 10. Diseñar actividades de control</b>										
19	Documentar los 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					DCCS, DIST, UAFS	Evidencia de integración de equipos auditores

## AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO EJERCICIO FISCAL 2026

Fecha de elaboración: del 07 de enero de 2026 al 31 de diciembre 2026.

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	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.	<b>Oportunidad de mejora auditoría externa (Staregister/Aenor)</b>	1					DGAJ, DIST	Actualización de la plataforma DECIDASEH y campaña de sensibilización
21	Alinear y actualizar el mecanismo de guarda y custodia de la información física y digital, que garanticen su correcta utilización y disponibilidad en el momento que sea requerida por el personal de las diferentes áreas.	Resguardar la información que deriva del ejercicio de funciones de este Órgano Técnico de manera adecuada en apego a la legalidad.	<b>Acción reprogramada PTACI 2025 y área de oportunidad Autoevaluación</b>	1					DGAF; Coordinación de Archivos	Archivo ASEH
22	Actualización semestral del Inventario físico de los bienes muebles de la ASEH.	Mantener un registro preciso y actualizado de los bienes muebles que pertenecen a la ASEH, que permita su correcto control, gestión y utilización.	<b>Seguimiento de área de oportunidad Autoevaluación</b>	2					DGAF	Relación de bienes que componen el patrimonio de la ASEH actualizado
<b>Principio 11. Diseñar actividades para los sistemas de información.</b>										
23	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.	<b>Seguimiento de área de oportunidad Autoevaluación</b>	4					DCCS	Oficio de solicitud para la actualización trimestral del Micrositio del Sistema de Control Interno
24	Elaborar un documento específico que describa con precisión las etapas, responsabilidades, controles y medidas de seguridad aplicables para el proceso de desecho de las tecnologías de la información.	Establecer de manera clara y detallada las etapas, responsabilidades, controles y medidas de seguridad que deberán observarse en el proceso de desecho de las tecnologías de la información, con el fin de asegurar una gestión adecuada, segura y conforme a la normativa aplicable.	<b>Acción reprogramada PTACI 2025 y área de oportunidad Autoevaluación</b>	2					DIST, DMCP, DGAJ	<b>Proyecto integral:</b> a) Elaboración de propuesta de documento normativo y b) Revisión y aprobación del documento.
25	Formalizar los manuales de usuario sobre el aprovechamiento del SIPECSA y buzón digital.	Contar con un mecanismo que permita estandarizar su uso, facilitar la correcta operación de las herramientas y fortalecer la eficiencia y calidad en los procesos institucionales.	<b>Área de oportunidad Autoevaluación</b>	4					DIST, DMCP, DGAJ	<b>Proyecto integral:</b> a) Envío de documentos a la Dirección de Mejora Continua y Profesionalización para el proceso de revisión; b) Revisión y publicación
<b>Principio 12. Implementar actividades de control</b>										

## AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO EJERCICIO FISCAL 2026

Fecha de elaboración: del 07 de enero de 2026 al 31 de diciembre 2026.

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		
26	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.	<b>Oportunidad de mejora auditoría externa (Staregister/Aenor)</b>	3					DGAF, DCCS	<b>Proyecto Integral:</b> a) Diseño de metodología b) Aplicación de metodología, 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>										
27	Formalizar el proyecto de matriz de comunicación interna donde se establece la información necesaria y métodos apropiados de comunicación para el cumplimiento de los objetivos estratégicos de todo nivel jerárquico de la ASEH	Establecer la información que se debe transmitir, la periodicidad, destinatarios, responsables, métodos de comunicación, para el logro de los objetivos estratégicos.	<b>Seguimiento al área de oportunidad Autoevaluación</b>	1					DCCS, DGAJ	Proyecto de la Matriz de comunicación interna de la ASEH
28	Formalizar el mecanismo propuesto para 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	<b>Seguimiento al área de oportunidad Autoevaluación</b>	2					SP, DMCP, DGAJ	<b>Proyecto Integral:</b> a) Revisión y análisis del documento/mecanismo propuesto b) Autorización y publicación
29	Actualizar el apartado de Leyes y Normativa en intranet	Actualizar el apartado de Leyes y Normativa en la intranet, incorporando la fecha de publicación y la fecha de última actualización de cada disposición, con el propósito de asegurar el acceso a información normativa vigente, confiable y transparente para el personal de la organización.	<b>Oportunidad de mejora auditoría externa (Aenor)</b>	1					DGAJ, DMCP, DIST, DCCS	<b>Proyecto Integral:</b> a) Actualización de normativa externa e interna b) Actualizar los apartados en intranet
<b>Principio 15. Comunicar externamente</b>										
30	Formalizar el proyecto de matriz de comunicación externa donde se establece la información necesaria y métodos apropiados de comunicación para el cumplimiento de los objetivos estratégicos de todo nivel jerárquico de la ASEH	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.	<b>Seguimiento área de oportunidad Autoevaluación</b>	1					DCCS, DGAJ	Proyecto de la Matriz de comunicación externa de la ASEH
<b>SUPERVISIÓN</b>										
<b>Principio 16. Realizar actividades de supervisión</b>										

## AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE CONTROL INTERNO EJERCICIO FISCAL 2026

Fecha de elaboración: del 07 de enero de 2026 al 31 de diciembre 2026.

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		
31	Actualización de la Metodología para 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 de área de oportunidad Autoevaluación	1					DCCS, GTCI	Informe de resultados de la autoevaluación del SCII.
32	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					DCCS	<b>Proyecto Integral:</b> a) Elaboración de procedimiento para revisiones internas al sistema de control interno b) Elaboración del Programa c) Elaboración de Listas de verificación. d) Ejecución del programa e) Reporte de resultados

### Acrónimos

**CCI:** Coordinador de Control Interno

**SP:** Secretaría Particular

**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

**DCCS:** Dirección de Control de Calidad y Supervisión

**OIC:** Órgano Interno de Control

**ULOP:** Unidad de Laboratorio de Obra Pública

**GTCI:** Grupo de Trabajo de Control Interno