

MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL 2024

RAMO / SECTOR:

27 Función Pública

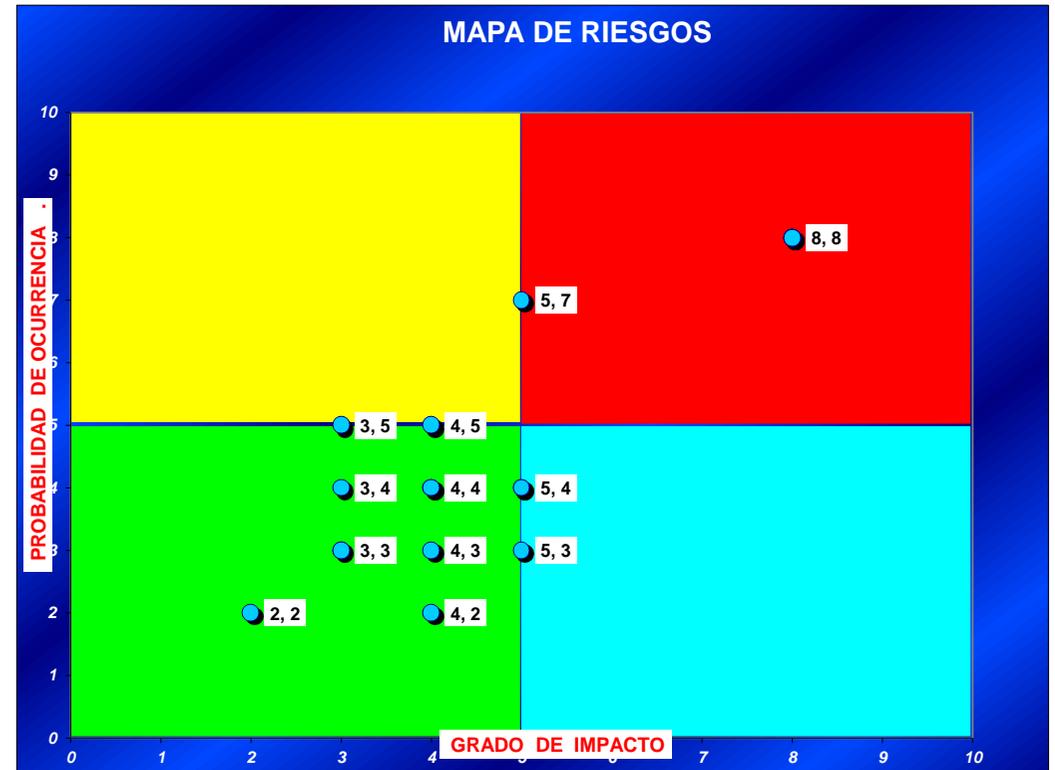
INSTITUCIÓN:

Auditoría Superior del Estado de Hidalgo

No. de Riesgo	RIESGO	Clasificación del Riesgo	III. VALORACIÓN DE RIESGOS VS. CONTROLES	
			Valoración Final	
			GRADO DE IMPACTO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA
2024_1	Informes de Gestión Financiera validados con información insuficiente o que no corresponde al ejercicio fiscal en curso.	Sustantivo	8	8
2024_2	Reducción de tiempo para el análisis de la información, limitando los trabajos de fiscalización; y contribuyendo a una mala práctica en las Entidades Fiscalizadas para tener mayor tiempo en complementar la	Legal	3	3
2024_3	Comunicación indebida del personal con las personas servidoras públicas de las Entidades Fiscalizadas por vías no oficiales.	De Corrupción	2	2
2024_4	Programa Especifico de Auditoria elaborado con deficiencias, cuyo alcance no considere las irregularidades detectadas en la Cuenta Pública de la Entidad Fiscalizada ni muestra de revisión en los procesos de adjudicación.	Sustantivo	4	2
2024_5	Información general y riesgos identificados susceptibles de auditarse, manejados sin confidencialidad.	De Corrupción	5	4
2024_6	Informes de Cumplimiento de la Entrega de los Informes Trimestrales generados erróneamente.	Sustantivo	3	5
2024_7	Procedimientos de auditoría y técnicas de auditoría de revisión de inversiones físicas aplicadas de manera deficiente.	Sustantivo	5	4
2024_8	Información y/o documentación solicitada, no presentada en tiempo y forma por la Entidad Fiscalizada.	Sustantivo	5	7
2024_9	Técnicas de auditoría falseadas u omitidas.	De Corrupción	3	4
2024_10	Expedientes de auditoría integrados con soporte documental incompleto que desvirtúa los antecedentes del acto de fiscalización.	Sustantivo	8	8
2024_11	Información utilizada para fines distintos a los autorizados.	De Corrupción	4	4
2024_12	Actas circunstanciadas elaboradas incorrectamente.	Legal	8	8
2024_13	Hallazgos establecidos en la Carta Planeación no analizados y estudiados previo al inicio de la auditoría.	Sustantivo	8	8
2024_14	Manipulación de fechas de notificación de CRP.	De Corrupción	5	3
2024_15	Papeles de trabajo físicos y digitales elaborados con inconsistencias.	Administrativo	3	3
2024_16	Reuniones de trabajo realizadas con las Entidades Fiscalizadas no	De Corrupción	4	4
2024_17	Reporte de plazos para la entrega de justificaciones y aclaraciones generado de forma manual que permite errores de captura.	Sustantivo	4	3
2024_18	Documentación de la Entidad Fiscalizada, ocultada por el personal de la ASEH	De Corrupción	4	5
2024_19	Planeación de auditorías y calificación de Informes de Gestión Financiera realizadas sin objetividad e imparcialidad.	De Corrupción	8	8
2024_20	Información de las Entidades Fiscalizadas en el proceso de planeación, ejecución y seguimiento analizada sin objetividad e imparcialidad.	De Corrupción	8	8

Fecha de Impresión:

02/abril/2024 09:33



SUPERVISÓ

AUTORIZÓ

M.E.U. Bruno Esteban Castillo Ramírez,
Coordinador de Control Interno

L.E. Jorge Valverde Islas,
Titular de la Institución

INTEGRÓ

M.A.P. Perla Samperio Ríos,
Enlace de Administración de Riesgos

