

No. de Riesgo	Unidad Administrativa	Mecanismo para identificar el riesgo	Riesgo*	Clasificación del riesgo		Factor				Posible efecto del riesgo	VALORACIÓN FINAL			UBICACIÓN DE CUADRANTES	Estrategia para administrar el riesgo	No.	Descripción de acciones	Periodo de cumplimiento				Acciones programadas	Acciones alcanzadas	Avance programático (%)	Eficacia del control		Medios de verificación	Comentarios	
				Selección	No. de factor	Descripción	Clasificación	Tipo	Grado de Impacto		Probabilidad de ocurrencia	Cuadrante*	I					II	III	IV	Informe sobre la acción				Medios de verificación				
																										Informe sobre la acción			Medios de verificación
2024_8	Secretaría Técnica.	SGC Partes Interesadas (Entidades Fiscalizadas) SCI Proceso adjetivo	Pronunciamientos a la fiscalización de la Cuenta Pública, emitidos con errores y/o fuera de plazo.	Sustantivo	8.1	No se encuentran establecidos formalmente los plazos, periodos, responsabilidades de las áreas involucradas y procesos que deben llevarse a cabo para emitir pronunciamientos.	Normalivo	Interno	El Órgano Técnico pierde facultades para dar seguimiento a las acciones por las observaciones vigentes de las Entidades Fiscalizadas.	5	6	II	REDUCIR EL RIESGO	2024_8	a) Difundir a las Unidades Administrativas de Fiscalización los Lineamientos para la elaboración de Pronunciamientos de la ASEH							1	1	100%	Minutas de trabajo	Actas de Reunión ST01-2024, ST02-2024, ST03-2024 y ST04-2024 Dispositivos de la presentación realizada.			
					8.2	La generación de pronunciamientos es realizada por una sola persona.	Técnico-Administrativo	Interno																					
2024_9	Secretaría Técnica.	SGC Partes Interesadas (Congreso del Estado de Hidalgo)	Quejas y reclamaciones emitidas por el Cliente sin el debido seguimiento y atención.	Operativo	9.1	Falta de conocimiento acerca de las consecuencias de no dar atención a las quejas.	Técnico-Administrativo	Interno	Posibles responsabilidades administrativas al personal responsable del proceso, quien no le dio seguimiento a la queja.	8	5	IV	REDUCIR EL RIESGO	2024_9	a) Crear una carpeta digital donde se carguen las quejas y reclamaciones, restringiendo el acceso solamente para el personal designado para brindar seguimiento.							2	2	100%	Carpeta Digital	Carpeta Digital			
					9.2	Desconocimiento del procedimiento adecuado para su gestión.	Técnico-Administrativo	Interno							b) Considerar en el P7 Procedimiento para Gestión de Quejas y Reclamaciones del Cliente el desarrollo de reuniones internas cuando se presenten quejas o alguna solicitud del cliente, mediante las cuales se acuerde de manera formal el seguimiento correspondiente.														
					9.3	Falta de asignación del personal operativo responsable del proceso.	Técnico-Administrativo	Interno																					
2024_10	Dirección de Innovación y Servicios Tecnológicos.	SGC Partes Interesadas (Personas servidoras públicas de la ASEH) FODA (Limitaciones presupuestales para proyectos de sostenibilidad y Recorte presupuestal) SCI Proceso adjetivo	Telecomunicaciones funcionando erróneamente y de manera intermitente.	De TIC's	10.2	Infraestructura de telecomunicaciones deficiente o desactualizada (cables dañados, equipos obsoletos o con mantenimiento deficiente, problemas de conectividad o interferencias)	TIC's	Externo	Falta en las telecomunicaciones tanto internas como externas. Uso inadecuado del equipo de telefonía celular.	4	4	III	REDUCIR EL RIESGO	2024_10	a) Coordinar con el proveedor la revisión y solución de la problemática en las telecomunicaciones, presentando un informe trimestral sobre la revisión para resolver la problemática detectada en el periodo. b) Solicitar mediante oficio a la Dirección de Mejora Continua y Profesionalización un curso sobre el uso del PBX.							2	2	100%	Informe trimestral de las telecomunicaciones. Solicitud del curso sobre el uso del PBX.	Solicitud cambio de proveedor ASEH/DIST/0008/2024 Invitación para asesora CISCO WEBEX			
					10.2	La falta de conocimiento sobre las funciones y configuraciones de los dispositivos telefónicos	Humano	Interno																					
2024_11	Dirección de Innovación y Servicios Tecnológicos.	SGC Partes Interesadas (Personas servidoras públicas de la ASEH) SCI Proceso adjetivo	Equipo de cómputo y/o relaciones resguardadas de manera incorrecta	De TIC's	11.1	Pérdida de componentes tecnológicos (relaciones, herramienta).	TIC's	Interno	Interrupción en las operaciones diarias del personal de la ASEH, además, si el equipo perdido contiene datos o información confidencial, su pérdida podría poner en riesgo la seguridad de estos datos.	5	2	III	REDUCIR EL RIESGO	2024_11	a) Adaptar un espacio para el control del resguardo de relaciones y equipo de cómputo.							1	1	100%	Control del resguardo de relaciones y equipo de cómputo.	Inspección física de la adaptación realizada en la Dirección de Innovación y Servicios Tecnológicos			
					11.2	Extravío de equipo de cómputo.	TIC's	Interno																					
2024_12	Dirección de Innovación y Servicios Tecnológicos.	SGC Partes Interesadas (Personas servidoras públicas de la ASEH) SCI Proceso adjetivo	Información robada, sustraída, secuestrada con técnicas de hacking avanzado.	De seguridad	12.1	Ransomware / Malware	TIC's	Externo	Pérdida de datos: El phishing, el malware y el Ransomware pueden comprometer la seguridad de los sistemas informáticos y resultar en la pérdida de datos confidenciales o sensibles. Esto puede incluir información personal, datos financieros, contraseñas, documentos importantes, entre otros. Esta pérdida de datos puede tener consecuencias graves, como el robo de identidad o el acceso no autorizado a cuentas y sistemas.	2	2	III	REDUCIR EL RIESGO	2024_12	1. Solicitar mediante oficio a la Dirección General de Administración y Finanzas suficiencia presupuestal para implementar la seguridad de la información digital de la ASEH mediante las siguientes herramientas: a) Data Loss Prevention (DLP) b) Endpoint Detection Response (EDR) c) Multi Factor Authentication (MFA) d) Generar respaldos de información totales en medios físicos aislados de cualquier conectividad tecnológica. 2. Campaña informativa sobre la prevención del Phishing.							2	2	100%	Oficio de solicitud de suficiencia presupuestal para implementar la seguridad de la información digital de la ASEH. Campaña informativa "Prevención del Phishing"	Oficio de solicitud ASEH/DIST/0163/2024 Fondos de escritorios difundidos			
					12.2	Phishing	TIC's	Externo																					
2024_13	Dirección de Innovación y Servicios Tecnológicos.	SGC Partes Interesadas (Personas servidoras públicas de la ASEH) SCI Proceso adjetivo	Insuficiencia de almacenamiento en servidores de datos y aplicaciones.	De TIC's	13.1	Incapacidad para almacenar archivos digitales.	TIC's	Interno	Se limita u obstruye la operatividad de los sistemas y aplicativos.	4	2	III	REDUCIR EL RIESGO	2024_13	Solicitar mediante oficio a la Dirección General de Administración y Finanzas suficiencia presupuestaria para ampliar la capacidad de almacenamiento en los servidores de datos y aplicativos. Mediante oficio de solicitud presupuestal.							1	1	100%	Oficio de solicitud de suficiencia presupuestaria para ampliar la capacidad de almacenamiento en los servidores de datos y aplicativos.	Proyecto del Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2025 (DIST)			
2024_14	Dirección de Innovación y Servicios Tecnológicos.	SGC y SGAS Partes Interesadas (Personas servidoras públicas de la ASEH) SCI Procesos adjetivos	Información sustraída	De cómputo	14.1	Falta de registro de acceso y descarga de información por usuario.	Humano	Interno	Filtración, venta, soborno, extorsión, con información confidencial.	2	2	III	REDUCIR EL RIESGO	2024_14	Elaborar informe sobre pistas de auditoría del registro de acceso a aplicación sin permisos.							1	1	100%	Informe sobre pistas de auditoría informática del registro de acceso a aplicación sin permisos.	Reporte de aplicaciones instaladas			
2024_15	Dirección General de Administración y Finanzas.	SGC Partes Interesadas (Personas Servidoras Públicas de la ASEH) FODA (Seguimiento al clima laboral, implementación de proyectos de mejora en la ejecución del proceso de fiscalización superior, cumplimiento a Catálogo y perfil de puestos de la ASEH y Recorte presupuestal) SCI Proceso adjetivo	Recursos humanos, financieros, materiales y servicios generales gestionados de forma ineficiente e ineficaz.	Presupuestal	15.1	Desvío de recursos que comprometen la fiscalización de los recursos públicos.	Financiero-Presupuestal	Interno	Falta de efectividad en la fiscalización de los recursos públicos. Deficiencia de las labores de las personas servidoras públicas.	5	2	III	EVITAR EL RIESGO	2024_15	a) Contar con un proceso de conciliación periódico y sistemático, donde se comparen las transacciones registradas en el ejercicio del presupuesto con los movimientos y saldos de los estados de cuenta bancarios. b) Implementar un aplicativo que permita gestionar la solicitud, autorización, cálculo y seguimiento a la ministración y comprobación de viáticos. c) Establecer un registro de seguimiento y control de los insumos, que permita registrar las solicitudes, pedidos y entregas referente a materiales de oficina y equipos informáticos.							3	3	100%	Publicación de Estados Financieros Trimestrales con el proceso de conciliación. Aplicativo para gestionar la solicitud, autorización, cálculo y seguimiento de viáticos Registro digital de seguimiento y control de los insumos.	Publicación de los estados financieros en el Portal de Transparencia https://transparencia.aseh.gob.mx/ Sistema para la Gestión de Viáticos (SGEVI) Registro de seguimiento y control de los insumos			
					15.2	Falta de insumos necesarios para llevar a cabo el proceso de fiscalización, lo que limita la capacidad de realizar una fiscalización exhaustiva y precisa.	Financiero-Presupuestal	Interno																					
					15.3	Servicios generales prestados de forma ineficiente para llevar a cabo el proceso de fiscalización, lo que afecta la eficiencia y efectividad de las tareas de auditoría.	Material	Interno																					
					15.4	Insuficiencia de recursos financieros para la adquisición y contratación de bienes y servicios necesarios para el proceso de fiscalización, lo que limita la capacidad de realizar una fiscalización eficaz.	Financiero-Presupuestal	Interno																					

No. de Riesgo	Unidad Administrativa	Mecanismo para identificar el riesgo	Riesgo*	Clasificación del riesgo	Factor				Posible efecto del riesgo	VALORACIÓN FINAL			UBICACIÓN DE CUADRANTES	Estrategia para administrar el riesgo	No.	Descripción de acciones	Periodo de cumplimiento				Acciones programadas	Acciones alcanzadas	Avance programático (%)	Eficacia del control		Medios de verificación	Comentarios	
					Selección	No. de factor	Descripción	Clasificación		Tipo	Grado de Impacto	Probabilidad de ocurrencia					Cuadrante*	I	II	III				IV	Informe sobre la acción			Medios de verificación
2024_16	Dirección General de Administración y Finanzas.	SGAS Personas interesadas (Personas servidoras públicas de la ASEH) FDIA (Falta de supervisión en los trabajos de auditoría en campo para la aplicación adecuada de la normativa) SCI Proceso adjetivo	Información utilizada para usos indebidos.	De corrupción	16.1	Tráfico de influencias.	Técnico-Administrativo	Interno	Poner en peligro la confidencialidad, integridad y disponibilidad de los datos. Esto puede llevar a violaciones de la privacidad, robo de identidad, fraude, pérdida de reputación y daño financiero tanto para individuos como para la institución.	2	2	III	REDUCIR EL RIESGO	2024_16	Solicitar un taller de casos prácticos de la aplicación de las reglas de integridad en la ASEH.										100%	Oficio	Solicitud a través del oficio ASEH/DA/0144/2024 en fecha 02 de abril del año en curso.	
					16.2	Beneficio propio y de terceros.	Humano	Externo																				
					16.3	Mala aplicación de recursos.	Financiero-Presupuestal	Interno																				
					16.4	Concentración de autoridad.	Humano	Interno																				
					16.5	Incumplimiento con la transparencia y rendición de cuentas.	Normativo	Externo																				
2024_17	Dirección General de Administración y Finanzas.	Partes interesadas (personas servidoras públicas de la ASEH) SGC Partes interesadas (outsideras y personas servidoras públicas de la ASEH) FDIA (Seguimiento al clima laboral) SCI Proceso adjetivo	Personas servidoras públicas de la ASEH desempeñándose con falta o baja productividad.	Administrativo	17.1	Inasistencia del personal que no se encuentra en comisión y no tiene incapacidad de trabajo.	Humano	Interno	Disminución en el rendimiento y eficiencia general de la ASEH.	4	2	III	REDUCIR EL RIESGO	2024_17	a) Aplicar las reglas específicas sobre la asistencia, reportar ausencias y consecuencias por inasistencia injustificada. b) Establecer un lugar específico para recibir visitas sólo por excepción y medir el tiempo.									100%	Actualización de los Lineamientos Administrativos en temas de asistencia, faltas, retardos y visitas. Reporte del Registro de visitas al personal. Reporte de Pasos de salida	Publicación Lineamientos Administrativos https://intranet.aseh.gob.mx/Content/lineamientos/normal/normativa_interna/lineamientos/actualizacion/2023/5.pdf Publicación Lineamientos para el registro y control de asistencia del personal de la ASEH que trabaja en modalidad teletrabajo. https://intranet.aseh.gob.mx/Content/lineamientos/normal/normativa_interna/lineamientos/actualizacion/2023/4.pdf Libro de registro de visitas Reporte mensual de pasajes de salida derivado de aplicativo		
					17.2	Personal que está en su lugar de trabajo, pero se sabe constantemente de sus oficinas.	Humano	Interno																				
					17.3	Personal que está en su lugar de trabajo y recibe visitas constantemente.	Humano	Externo																				
2024_18	Dirección General de Administración y Finanzas.	SGC y SGAS Partes interesadas (outsideras y proveedores y prestadores de servicios/Socios de negocios) SCI Proceso adjetivo	Documentación comprobatoria del gasto e ingreso extravía.	Administrativo	18.1	Clasificar de manera incorrecta la información a archivar.	Humano	Interno	Sin una documentación adecuada que respalde los gastos e ingresos, se dificulta la verificación y revisión de las operaciones financieras, lo que puede generar dudas sobre la legalidad y la correcta utilización de los recursos públicos. Además, esta falta de documentación puede llevar a irregularidades, malversación de fondos y falta de control en la administración financiera.	2	2	III	REDUCIR EL RIESGO	2024_18	a) Solicitar un curso especializado en: Clasificación y Archivo de información relacionada con el presupuesto y el ejercicio del gasto público; b) Utilizar medidas de seguridad digital, como firewalls, encriptación de datos y sistemas de autenticación de usuarios, para proteger la información almacenada electrónicamente; c) Elaborar un procedimiento para la cadena de resguardo de información y documentación comprobatoria del gasto respecto a viáticos.									100%	Oficio de Solicitud de un curso especializado en: Clasificación y Archivo de información relacionada con el presupuesto y el ejercicio del gasto público. Reporte de medidas de seguridad digital utilizadas para proteger la información almacenada electrónicamente de la Dirección de Administración. Procedimiento para la cadena de resguardo de información y documentación.	Solicitud de curso, a través del oficio ASEH/DA/0145/2024 de fecha 02 de abril del año en curso Publicación de las Políticas y Lineamientos para el Uso y Conservación de la Tecnología de Información y Comunicaciones. https://intranet.aseh.gob.mx/Content/lineamientos/normal/normativa_interna/lineamientos/2024/Políticas_Lineamientos_TIC.pdf Sistema para la Gestión de Viáticos (SCEVI)		
					18.2	Robo de información.	Humano	Interno																				
					18.3	Falta en la cadena de resguardo de información y documentación.	Humano	Externo																				
2024_19	Dirección General de Administración y Finanzas.	SGC y SGAS Partes interesadas (outsideras y proveedores y prestadores de servicios/Socios de negocios) SCI Proceso adjetivo	Operaciones financieras comprobadas con documentación falsa o inconsistente.	De corrupción	19.1	No verificar la autenticidad y veracidad de la documentación utilizada como comprobatoria del gasto público.	Financiero-Presupuestal	Interno	Distorsión de la veracidad y la exactitud de los registros financieros y el manejo inadecuado de los recursos públicos.	5	4	III	REDUCIR EL RIESGO	2024_19	a) Implementar un sistema de validación de los Comprobantes Digitales por Internet (CDPI) para incluir la validación no solo del monto, sino también del bien que debe amparar. Esto permitirá tener un mayor control sobre los gastos realizados y asegurará que se estén adquiriendo los bienes adecuados de acuerdo con las políticas y normativas establecidas. b) Realizar una revisión y actualización a la normativa interna que regula el uso de viáticos y requerir justificaciones detalladas de los mismos. c) Diseñar un mecanismo de control y seguimiento para asegurar que los viáticos se utilicen de manera adecuada y en beneficio de la institución.									100%	Implementación del Sistema de validación de CFDI de Gobierno del Estado de Hidalgo Publicación de los Lineamientos para regular y tramitar los viáticos para el desempeño de comisiones oficiales de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo https://intranet.aseh.gob.mx/Content/lineamientos/normal/2024/LINEAMIENTOS%20PARA%20REGULAR%20VIATICOS%20DE%20LA%20ASEH%20VERSIÓN%20FINAL%2011-07-2024.pdf Sistema de Gestión de Viáticos (SCEVI)			
					19.2	Factura que no cumple con los montos establecidos en la normatividad de viáticos.	Financiero-Presupuestal	Interno																				
					19.3	Uso de recursos distinto al autorizado.	Financiero-Presupuestal	Interno																				
					19.4	Deficiencias en los documentos normativos internos.	Normativo	Interno																				
2024_20	Dirección General de Administración y Finanzas.	SGC FDIA (Seguimiento al clima laboral) SCI Proceso adjetivo	Pérdida o deterioro de bienes muebles.	Administrativo	20.1	Equipo de oficina inservible y obsoleto.	Material	Interno	La falta de bienes muebles adecuados puede interrumpir o dificultar el desarrollo de las actividades de la organización.	3	2	III	REDUCIR EL RIESGO	2024_20	a) Realizar la impresión de los resguardos que emite el Sistema de inventario con el fin de levantar el inventario y actualizar resguardos. b) Capacitar a los enlaces de las Unidades Administrativas en materia de inventario para asegurar la uniformidad de criterios en el registro de los movimientos de los bienes								100%	Levantamiento de inventario y resguardos actualizados Capacitación "Inventarios"	Carpetas con resguardos impresos actualizados Capacitación realizada en el mes de diciembre			
					20.2	Equipo de oficina que no ha sido dado de baja.	Material	Interno																				
					20.3	Equipo de oficina comprado en uso que no ha sido inventariado.	Material	Interno																				
					20.4	Equipo de oficina duplicado o no presente en el inventario físico o electrónico según sea el caso.	Material	Interno																				

No. de Riesgo	Unidad Administrativa	Mecanismo para identificar el riesgo	Riesgo*	Clasificación del riesgo				Posible efecto del riesgo	VALORACIÓN FINAL			Estrategia para administrar el riesgo	No.	Descripción de acciones	Periodo de cumplimiento				Acciones programadas	Acciones alcanzadas	Avance programático (%)	Eficacia del control		Medios de verificación	Comentarios	
				Selección	No. de factor	Descripción	Clasificación		Tipo	Grado de Impacto	Probabilidad de ocurrencia				Cuadrante*	I	II	III				IV	Informe sobre la acción			Medios de verificación
2024_21	Dirección General de Administración y Finanzas.	SGC FODA (Seguimiento al clima laboral) SCI Proceso adjetivo	Pérdida o deterioro de equipo de transporte.	Administrativo	21.1	Equipo de transporte inservible u obsoleto que no ha sido dado de baja.	Material	Interno	La falta de equipo de transporte adecuado puede interrumpir o dificultar el desarrollo de las actividades de la organización.	5	5	III	REDUCIR EL RIESGO	2024_21	a) Elaboración de bitácoras de mantenimiento para conocer de primera mano las condiciones generales de los vehículos. b) Vehículos asegurados y con la póliza de seguro vigente dentro de los mismos. c) Integración de expedientes del parque vehicular					3	3	100%	Bitácoras de mantenimiento actualizadas. Vehículos asegurados. Expedientes de los vehículos	Oficio ASEH/DA0152/2024 que incluye la bitácora, ejemplo de las pólizas y evidencia de los expedientes		
					21.2	Equipo de transporte robado que no ha sido dado de baja	Material	Externo																		
					21.3	Equipo de transporte en uso que no ha sido inventariado.	Material	Interno																		
					21.4	Equipo de transporte duplicado o existente en el inventario electrónico o físico según sea el caso.	Material	Interno																		
					21.5	Equipo de transporte sin mantenimiento.	Material	Interno																		
2024_22	Dirección General de Administración y Finanzas.	SGC FODA (Cumplimiento de Catálogo y perfiles de puestos de la ASEH) SCI Proceso adjetivo	Incumplimiento al Catálogo de Cargos y Perfiles	Administrativo	22.1	Inexistencia de medición del cumplimiento al Catálogo de Cargos y Perfiles.	Técnico-Administrativo	Interno	Actividades y funciones desempeñadas de manera ineficiente, afectando el cumplimiento de los objetivos y metas del Órgano Técnico.	7	5	IV	REDUCIR EL RIESGO	2024_22	a) Diseñar los términos de referencia para la medición del cumplimiento al Catálogo de Cargos y Perfiles. b) Aplicar la medición de cumplimiento del Catálogo de Cargos y Perfiles.					2	2	100%	Términos de referencia Medición de cumplimiento al Catálogo de Cargos y Perfiles	Formulario Google forms: https://forms.office.com/r/37mPamZbq Oficio ASEH/DA0520/2024 de fecha 28 de noviembre del 2024 Reporte de cumplimiento		
2024_23	Órgano Interno de Control.	SGAS Partes Interesadas (Personas servidoras públicas de la ASEH) SCI Proceso adjetivo	Denuncias sobre posibles faltas administrativas graves y no graves, investigadas inadecuadamente.	Sustantivo	23.1	Falta de mayor capacitación al personal en tareas de investigación.	Técnico-Administrativo	Interno	Los responsables de dichas faltas pueden quedar impunes. Esto genera un ambiente propicio para la corrupción y el abuso de poder, socavando la confianza de la ciudadanía en las instituciones y aumentando la sensación de injusticia en la sociedad.	2	2	III	REDUCIR EL RIESGO	2024_23	a) Solicitar un curso de Investigación en Responsabilidad Administrativa con enfoque en hechos de corrupción. b) Promover los canales de denuncia contra actos delictivos de las personas servidoras públicas de la ASEH.					2	2	100%	Oficio de solicitud de un curso de Investigación en Responsabilidad Administrativa con enfoque en hechos de corrupción. Promoción de la denuncia contra actos de los servidores públicos de la ASEH.	Oficio de solicitud ASEH/OIC/0229/2024 de fecha 19 de marzo del año en curso. Difusión de infografía mediante correo electrónico institucional Página de Internet de la ASEH https://www.aseh.gob.mx/Denuncia_Servidores_Publicos		
					23.2	Falta de personal que auxilie al Titular de la Unidad de Investigación.	Técnico-Administrativo	Interno																		
					23.3	No recopilar suficientes pruebas y evidencias necesarias para determinar la responsabilidad de las personas servidoras públicas o particulares vinculados con faltas administrativas.	Humano	Interno																		
					23.4	Falta de cultura en la ciudadanía y en los entes fiscalizados para realizar denuncias y falta de difusión de normativa aplicable para la protección de denunciantes.	Normativo	Externo																		
2024_24	Órgano Interno de Control.	SGAS Partes Interesadas (Ciudadanos) SCI Proceso adjetivo	Substanciación y resolución del procedimiento de responsabilidad administrativa ejecutados de manera deficiente.	Sustantivo	24.1	Falta de mayor capacitación del personal en procedimiento de responsabilidad administrativa.	Técnico-Administrativo	Interno	No sancionar a los servidores públicos por la comisión de una o más faltas administrativas.	5	5	III	REDUCIR EL RIESGO	2024_24	a) Solicitar un curso de capacitación especializado en Responsabilidades Administrativas: Mejores Prácticas y Prevención de Errores.					1	1	100%	Oficio de solicitud de un curso de capacitación especializado en Substanciación de Responsabilidades Administrativas: Mejores Prácticas y Prevención de Errores.	Oficio de solicitud ASEH/OIC/0229/2024 de fecha 19 de marzo del año en curso.		
2024_25	Órgano Interno de Control.	SCI Proceso adjetivo	Ejercicio del gasto de la ASEH verificado deficientemente con relación a lo establecido en la normatividad aplicable, programas aprobados y montos autorizados.	Sustantivo	25.1	No se verifique eficientemente el cumplimiento de los programas aprobados, los montos autorizados y el ejercicio del gasto.	Técnico-Administrativo	Interno	La falta de verificación adecuada puede permitir el mal uso o la desviación de los recursos públicos, lo que lleva a una posible pérdida económica para la ASEH.	2	2	III	EVITAR EL RIESGO	2024_25	Relación de cursos de capacitación tomados por el personal de la Unidad de Auditoría Interna del OIC en materia contable y de auditoría gubernamental con evidencia documental.					1	1	100%	Relación de cursos de capacitación tomados por el personal de la Unidad de Auditoría Interna del OIC en materia contable y de auditoría gubernamental con evidencia documental.			
					25.2	Falta de personal capacitado que practique auditorías.	Técnico-Administrativo	Interno																		
2024_26	Unidad de Control de Calidad y Supervisión.	SGC FODA (Comparación de los requisitos establecidos por la Norma ISO 9001:2015)	Auditorías internas realizadas de manera deficiente	Administrativo	26.1	Poca experiencia del equipo auditor en auditorías de calidad	Humano	Interno	Pérdida de la certificación ISO 9001.	7	1	IV	REDUCIR EL RIESGO	2024_26	a) Planificación de auditorías internas donde se considere priorizar los procedimientos con mayor riesgo inherente o menor nivel de desempeño. b) Elaborar de un Programa Anual de Auditorías Internas que establezca el alcance y Unidades Administrativas responsables.					2	2	100%	a) Plan de auditorías. b) Programa Anual de Auditorías.	Programa Anual de Auditorías Internas		
					26.2	Inadecuada planeación de la auditoría	Humano	Interno																		
2024_27	Unidad de Control de Calidad y Supervisión.	SGC Partes Interesadas (Personas servidoras públicas de la ASEH) SCI Proceso adjetivo	Supervisión al proceso de fiscalización superior realizada de manera ineficiente.	Sustantivo	27.1	Insuficiencia de personal para alcanzar un porcentaje de revisión adecuado.	Humano	Interno	Falta de detección de oportunidades de la ejecución del proceso de fiscalización superior.	5	2	III	REDUCIR EL RIESGO	2024_27	a) Capacitación permanentemente del personal en cuanto a las actualizaciones de la normativa aplicable para la ejecución del proceso de fiscalización superior.					1	1	100%	Micrositio de capacitación	Micrositio de capacitación https://recursos.aseh.gob.mx/capacitacion.web	La actualización al Manual de procedimientos será realizada posterior a la aprobación del Manual de Organización, el cual fue publicado en noviembre del 2024; por lo tanto su actualización se reprograma para el ejercicio 2025.	
					27.2	Insuficiente seguimiento y monitoreo de la implementación de las recomendaciones de auditoría.	Humano	Interno																		
					27.3	Falta de actualización del personal en cuanto a la normativa aplicable	Humano	Interno																		
2024_28	Unidad de Control de Calidad y Supervisión.	SGAS Partes Interesadas (Congreso del Estado)	Riesgos de soborno/cohecho no identificados a través del procedimiento para la identificación y análisis de los riesgos de soborno/cohecho del Sistema de Gestión Antisoborno.	Operativo	28.1	Clasificación incorrecta del riesgo detectado.	Normativo-legal	Interno	Poca credibilidad de las partes interesadas en cuanto al actuar ético de las personas servidoras públicas del Órgano Técnico.	5	2	III	REDUCIR EL RIESGO	2024_28	a) Implementación del procedimiento para la identificación y análisis de riesgos de soborno/cohecho y Debida diligencia (cuando haya cambios o mínimo una vez al año)					1	1	100%	P8 Procedimiento para la identificación y análisis de riesgos de soborno/cohecho y Debida diligencia	P8 Procedimiento para la identificación y análisis de riesgos de soborno/cohecho y Debida diligencia		

No. de Riesgo	Unidad Administrativa	Mecanismo para identificar el riesgo	Riesgo*	Clasificación del riesgo		Factor				VALORACIÓN FINAL			Uso de Cuadrantes	Estrategia para administrar el riesgo	No.	Descripción de acciones	Periodo de cumplimiento				Acciones programadas	Acciones alcanzadas	Eficacia del control		Medios de verificación	Comentarios		
				Selección	No. de factor	Descripción	Clasificación	Tipo	Posible efecto del riesgo	Grado de Impacto	Probabilidad de ocurrencia	Cuadrante*					I	II	III	IV			Avance programático (%)	Informe sobre la acción			Avance	Informe sobre la acción
2024_29	Unidad de Control de Calidad y Supervisión.	SGI FODA (Desconocimiento de las normas ISO 37001:2016 e ISO 9001:2015)	Personal no capacitado en la implementación de las normas.	Operativo	29.1	Poca difusión de los avances y actualizaciones del Sistema de Gestión Integral entre el personal operativo.	Técnico-Administrativo	Interno	Incumplimiento a los requisitos de las normas y desconianza en las partes interesadas sobre el desempeño de las funciones en apego a la legalidad.	6	6	I	REDUCIR EL RIESGO	2024_29	a) Diseño del Micrositio del Sistema de Gestión Integral. b) Diseño y difusión de Tríptico del Sistema de Gestión Integral. c) Elaboración y aplicación del Programa para la Toma de conciencia	3	3	100%	Micrositio del Sistema de Gestión Integral Tríptico del SGI Programa para la Toma de conciencia y formación en la ASEH	Micrositio del Sistema de Gestión Integral https://tecnologia.aseh.gob.mx/sgi/ Tríptico digital https://tecnologia.aseh.gob.mx/sgi/Page/Tríptico/index.html R24TR Programa para la Toma de conciencia y formación en la ASEH								
2024_30	Unidad de Control de Calidad y Supervisión.	SGAS FODA (Resistencia al cambio para establecimiento de sistemas formales)	Personas servidoras públicas intolerantes al cambio y la actualización de procesos y actividades.	Integridad	30.1	Desconocimiento de las mejoras y beneficios derivados de los Sistemas.	Humano	Interno	Los resultados de la mejora continua se venían afectados sobre todo las oportunidades en el uso de las TICs e implementación de procedimientos que reducen costos y tiempo.	6	6	I	REDUCIR EL RIESGO	2024_30	a) Reforzamiento en la sensibilización en materia de calidad. b) Curso "Sensibilización e interpretación de requisitos de la norma ISO 37001:2016"	2	2	100%	Constancias de participación	Micrositio de capacitación https://tecnologia.aseh.gob.mx/capacitacion.web								
2024_31	Dirección General de Asuntos Jurídicos.	SGAS Pares Interesadas (Entidades Fiscalizadas) SCI Proceso adjetivo	Procedimiento de Recursos de Reconsideración mal diseñado en más tiempo del considerado por parte del personal.	Legal	31.1	Procedimiento complejo.	Humano	Interno	Si las personas servidoras públicas no cumplen con su obligación de atender los recursos en los plazos establecidos, las Entidades Fiscalizadas consideran que sus derechos no están siendo protegidos.	8	2	II	REDUCIR EL RIESGO	2024_31	a) Elaborar un procedimiento para la recepción de los recursos de reconsideración, que especifique los requisitos que deben cumplir los recursos para ser aceptados. El procedimiento se debe incluir en el Manual de Procedimiento de las Unidades Administrativas de Fiscalización Superior. b) Elaborar un reporte de seguimiento de recursos de reconsideración presentados en la ASEH;	2	2	100%	Procedimiento para la recepción de los recursos de reconsideración. Reporte del seguimiento de los recursos de reconsideración presentados en la ASEH.	Manual de Procedimientos de las UAAPS https://intranet.aseh.gob.mx/Content/Manual_continuativa_intranet/Manual_eactualizacion/2023/3.pdf Reporte del seguimiento de los Recursos de Reconsideración								
2024_32	Dirección General de Asuntos Jurídicos.	SGAS FODA (Desconfianza en el mecanismo de denuncias de soborno/cohecho)	Mecanismo de denuncias que no brinde seguridad y confianza al denunciante.	Operativo	32.1	No se brinda el seguimiento o información requerida para conocimiento del denunciante.	Técnico-Administrativo	Interno	Poca probabilidad de detectar el mal actuar de personas servidoras públicas en el desempeño de sus funciones.	8	5	IV	REDUCIR EL RIESGO	2024_32	a) Implementar una función en el aplicativo DECIDASEH que permita al denunciante tener conocimiento sobre la etapa de su denuncia. b) Incluir en el aplicativo la opción de realizar denuncias anónimas.	2	2	100%	Función para el seguimiento de denuncias Opción para realizar denuncias anónimas	DECIDASEH https://decidaseh.aseh.gob.mx/								
2024_33	Dirección de Mejora Continua y Profesionalización.	SGC Pares Interesadas (Personas servidoras públicas de la ASEH) SCI Proceso adjetivo	Plan Anual de Capacitación y Desarrollo mal diseñado y que no se ajusta a las necesidades reales de la ASEH.	Sustentivo	33.1	No realizar un análisis exhaustivo de las necesidades de capacitación de la ASEH.	Técnico-Administrativo	Interno	Falta de mejoras significativas en las habilidades y conocimientos del personal, lo que a su vez puede afectar negativamente el rendimiento y la eficacia de la ASEH.	5	1	III	REDUCIR EL RIESGO	2024_33	Realizar un proceso de detección de necesidades de capacitación que permita identificar las áreas de oportunidad, temas por retroalimentar, habilidades y aptitudes por desarrollar, precisar objetivos, definir contenidos, seleccionar las técnicas de enseñanza aprendizaje y recursos didácticos. Considerando lo siguiente: a) Requerimientos de capacitación especializada para las Unidades Administrativas. b) Necesidades de Capacitación que se detecten en la aplicación de la Cédula de Inducción al Cargo. c) No conformidad identificadas en el Sistema de Gestión Integral que estén asociadas a la mano de obra. d) Investigaciones y Estudios sobre buenas prácticas en Entidades de Fiscalización Superior. e) Evaluación de los Resultados obtenidos de capacitaciones.	1	1	100%	Informe de análisis correspondiente para la integración del Plan Anual de Capacitación y Desarrollo de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo 2024.	Proyecto del Plan Anual de Capacitación y Desarrollo de la ASEH 2024								
2024_34	Dirección de Mejora Continua y Profesionalización.	SGC Pares Interesadas (Personas servidoras públicas de la ASEH) FODA (Seguimiento al clima laboral)	Evaluación de la capacitación realizada de manera inadecuada.	Sustentivo	34.1	Seguimiento limitado de las calificaciones obtenidas por cada participante en los cursos de capacitación.	Técnico-Administrativo	Interno	Falta de desarrollo adecuado del personal y una disminución en la calidad y efectividad de su trabajo.	5	4	III	EVITAR EL RIESGO	2024_34	Rediseñar la encuesta de satisfacción de los cursos preparados para que se obtenga información respecto a la satisfacción de los participantes en las siguientes categorías: calidad del contenido, la dinámica del curso, la experiencia del instructor, las oportunidades de aprendizaje práctico y realizar el seguimiento de los resultados obtenidos.	1	1	100%	Encuesta de satisfacción de la capacitación y del desempeño de (a) instructor(a)	Oficio de solicitud de actualización ASEH/04/CP/047/0024 Micrositio de capacitación de la ASEH								
2024_35	Dirección de Mejora Continua y Profesionalización.	SGC Pares Interesadas (Personas servidoras públicas de la ASEH) SCI Proceso adjetivo	Coordinación y comunicación con los capacitadores realizada de forma ineficaz.	Sustentivo	35.1	Falta de enfoque y dirección en la entrega de la capacitación por no establecer el objetivo de capacitación desde un enfoque teórico-práctico.	Técnico-Administrativo	Interno	Retrasos, desorganización o problemas en la calidad de los servicios. Desperdicio de recursos, baja efectividad de la capacitación y una falta de alineación con las necesidades y expectativas del público objetivo.	2	2	III	EVITAR EL RIESGO	2024_35	a) Elaborar una estructura modelo de curso que incluya las siguientes dimensiones metodológicas con criterios específicos que apliquen según el tipo de curso que se trate: conocimientos generales, conocimientos específicos, taller, etc. -Introducción y contexto. -Definición de objetivos específicos. -Fundamentos teóricos. -Práctica y ejercicios -Modalidad de curso (presencial, virtual, mixto). -Forma de evaluación. b) Elaborar una aplicación para que las listas de asistencia, calificaciones y desempeño de los asistentes a un curso sea estandarizadas y se presenten en tiempo y forma por parte de los capacitadores.	2	2	100%	Estructura modelo de los cursos que se imparten en la ASEH. Aplicación electrónica para el seguimiento de los cursos que imparte la ASEH.	Lineamientos de Capacitación de la ASEH https://intranet.aseh.gob.mx/Content/Manual_continuativa_intranet/lineamientos/2024/Nuevo%20perfil_Lineamientos%20de%20Capacitacion%203%203a%20Publicacion%2016%20enero%202024.pdf Formato de Programa Sintético (Anexo 1) Micrositio de Capacitación https://tecnologia.aseh.gob.mx/capacitacion.web								

No. de Riesgo	Unidad Administrativa	Mecanismo para identificar el riesgo	Riesgo*	Clasificación del riesgo	Factor				Posible efecto del riesgo	VALORACIÓN FINAL			Estrategia para administrar el riesgo	No.	Descripción de acciones	Periodo de cumplimiento				Acciones programadas	Acciones alcanzadas	Avance programático (%)	Eficacia del control		Medios de verificación	Comentarios	
					Selección	No. de factor	Descripción	Clasificación		Tipo	Grado de Impacto	Probabilidad de ocurrencia				Cuadrante*	I	II	III				IV	Informe sobre la acción			Informe sobre la acción
2024_36	Unidad de Laboratorio de Obra Pública.	SCI Proceso adjetivo	Expediente de Obra Pública integrado y mandado de forma incompleta	Susarvio		36.1	Que no se mande a tiempo la documentación comprobatoria y justificativa	Humano	Interno	No se pueda determinar el método para realizar las pruebas de laboratorio de la obra pública.	8	8	I	REDUCIR EL RIESGO	2024_36	Diseñar una lista de verificación de los documentos que debe de contener el expediente, para cuando soliciten el apoyo a la ULOP. Se debe difundir a las Unidades Administrativas de Fiscalización					2	2	100%	Lista de verificación de los documentos que debe contener un expediente Difusión entre las Unidades Administrativas de Fiscalización.	Oficio ASEH/ULOP/0044/2024 se adjunta la Lista de verificación de los documentos Correo electrónico dirigido a las UAFS		
						36.2	Falta de ubicación de la obra exacta.	Humano	Interno																		
2024_37	Unidad de Laboratorio de Obra Pública.	SCI Proceso adjetivo	Pruebas asfálticas e hidráulicas realizadas con equipos que puedan presentar fallas.	De seguridad		37.1	No se cumplió con el programa de mantenimientos	Humano	Interno	Los resultados inexactos o incorrectos de las pruebas asfálticas e hidráulicas debido a un equipo con fallas pueden llevar a una calidad deficiente de la obra pública. Esto podría resultar en problemas estructurales, un menor tiempo de vida útil de la infraestructura o la necesidad de reparaciones costosas.	4	2	III	EVITAR EL RIESGO	2024_37	Llevar a cabo un control anual de los mantenimientos de cada uno de los equipos.					1	1	100%	Control del mantenimiento del equipo de pruebas asfálticas e hidráulicas.	Oficio de solicitud de autorización para calibración de equipos ASEH/ULOP/0048/2024		
2024_38	Unidad de Control de Calidad y Supervisión.	SOC (Operación)	Incumplimiento de los indicadores de gestión	Operativo		38.1	Priorización de elementos aislados en el Proceso de Fiscalización	Entorno	Externo	Variaciones en la medición que no permitan de manera real observar las muestras revisadas durante el Proceso de Fiscalización Superior.	3	6	I	REDUCIR EL RIESGO	2024_38	Diseñar un manual y/o guía que determine las características y elementos para determinar la muestra de auditoría. Dar a conocer a las personas servidoras públicas de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo la nueva guía de planeación					2	2	100%	Guía de planeación en el Proceso de Fiscalización Superior Capacitación sobre la guía de planeación para el personal del Órgano Técnico	Proyecto de la Guía de Planeación de Auditorías Financieras, de Cumplimiento y de Desempeño Conversatorio sobre la Guía de Planeación de Auditorías Financieras, de Cumplimiento y de Desempeño con la Dra. Rocío Vega Budar en fecha 10 de diciembre		
						38.2	Falta de un manual o guía que establezca la metodología para determinar una muestra en el Proceso de Fiscalización Superior	Normativo-legal	Interno																		

Nota: La atención/control de los riesgos de soborno/cohecho será realizado a través del Sistema de Gestión Integral conforme lo establecido para el requisito 4.5 de la norma ISO 37001:2016

DEFINICIONES

*RIESGO: Situación no deseada
 **CUADRANTE: Estimación del riesgo

	Acciones con avance en este trimestre
	Acciones concluidas en este trimestre
	Acciones modificadas en este trimestre

CONCLUSION GENERAL SOBRE EL AVANCE DE LA ATENCION A LAS ACCIONES PROGRAMADAS

	Número de acciones	Porcentaje de avance
	38	100%
	0	Sin avance
TOTAL	38	

