

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO
PRIMER REPORTE DE AVANCE TRIMESTRAL
PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE ADMINISTRACION DE RIESGOS
UNIDADES ADMINISTRATIVAS DE APOYO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Periodo que reporta: Del 01 de enero al 30 de junio de 2025.

No. de Riesgo	Descripción del Riesgo*	Clasificación del riesgo	Mecanismo para identificar el riesgos	Valor de impacto	Valor de probabilidad	Cuadrante*	Estrategia	No. Factor de riesgo	Factor de riesgo	No.	Descripción de acciones	Unidad Administrativa	Periodo de cumplimiento				Acciones programadas	Acciones alcanzadas	Avance programático	Informe sobre la acción	Medio de verificación	Comentarios	
													1er trim	2do trim	3er trim	4to trim							
2024_1	Manejado inadecuado de la documentación que se recibe en la Unidad de Gestión del Despacho (UGD).	Administrativo	SGC Partes interesadas (Entidades Fiscalizadas) SCI Proceso adjetivo	3	1	III	EVITAR EL RIESGO	1.1	Extravío de la documentación.	1.1.1.1	Diseñar el manual de usuario del Sistema de Correspondencia en colaboración con la Dirección de Innovación y Servicios Técnicos.	Secretaría particular, Unidad de Gestión del Despacho.					1	1	100%	Propuesta del Manual de Usuario del Sistema de Correspondencia	Oficio ASEH/DGV/0005/2025 Propuesta del manual de usuario del Sistema de Correspondencia		
																	1			Publicación del Manual de procedimientos de las UAFAIS (SGT)			
2024_2	Proyectos formulados y diseñados de manera ineficiente o insuficiente para cumplir con el Plan Institucional.	Administrativo	SGC FODA (proyectos de mejora en la ejecución del proceso de fiscalización Superior) SCI Proceso adjetivo	5	5	III	REDUCIR EL RIESGO	2.2	Falta de lineamientos o metodología para la formulación de proyectos institucionales.	2.2.1.1	Elaborar una propuesta de actualización al manual de procedimientos, en la que se incluya un procedimiento para la formulación de proyectos o se diseñe una normativa que considere como se revisarán los resultados, así como el mecanismo de revisión y análisis.	Dirección General de Vinculación Institucional, Unidad de Programas y Proyectos Institucionales.					1			Propuesta de actualización Manual de procedimientos de las UAFAIS (DGV)			
																	1			Publicación			
2024_5	Diligencias de transparencia, acceso a la información y datos personales que tiene la ASEH, cumplimiento de plazos y términos que establecen las disposiciones normativas.	Legal	SCI Proceso adjetivo	8	2	III	EVITAR EL RIESGO	5.1	Que las unidades administrativas no actualizan en tiempo y forma sus obligaciones de transparencia.	5.1.1.1	Hacer de conocimiento a las Unidades Administrativas correspondientes el cronograma de las obligaciones de transparencia.	Dirección General de Vinculación Institucional, Unidad de Transparencia.					1	1	100%	Mecanismo de difusión	Página de internet https://transparencia.aseh.gob.mx/Contenido/Calendario_art69.pdf		
																	1			Capacitación			
								5.2	Respuestas fuera de tiempo, forma y no cumplidas por parte de las unidades responsables a las solicitudes de información pública.	5.2.2.1	Difundir la actualización de los Lineamientos de transparencia, acceso a la información y protección de datos personales de la ASEH, resaltando los elementos adicionados, modificados o derogados.						2			Publicación del documento de Seguridad para la Protección de Datos Personales			
																	1	1	100%	Actualización de avisos de privacidad	Avisos de privacidad https://aseh.gob.mx/obrasyavoces/AvisoPrivacidad/AVISO_DE_PRIVACIDAD_INTEGRAL_FISCALIZACION_SUPERIOR.pdf https://aseh.gob.mx/obrasyavoces/AvisoPrivacidad/AVISO_DE_PRIVACIDAD_SMP_LIFICADO_FISCALIZACION_SUPERIOR.pdf ?v=202504010919		
2024_6	Informe General elaborado con información errónea o incompleta.	Sustantivo	SGC Partes interesadas (Congreso del Estado) SCI Proceso adjetivo	7	1	III	REDUCIR EL RIESGO	6.2	El Sistema Integral de Planeación, Ejecución, Control y Seguimiento de Auditorías (Sipecsa) presenta errores técnicos por lo que emite información incorrecta.	6.2.1.1	Elaborar una propuesta para alinear y documentar como se realizan el manejo de los errores detectados en los informes en específico para las entidades fiscalizadas por la DGFSE.	Secretaría Técnica en colaboración de las UAFAIS					1			Propuesta de normativa		ST: Debido a las cargas de trabajo, se llevarán a cabo mesas de trabajo en el tercer trimestre 2025.	
2024_12	Información robada, sustruida, secuestrada con técnicas de hacking avanzado o por desconocimiento en materia de ciberseguridad.	De seguridad	SGC Partes Interesadas (Personas Servidoras Públicas de la ASEH) SCI Proceso adjetivo	1	1	IV	REDUCIR EL RIESGO	12.2	Falta de cultura digital y/o desconocimiento sobre la seguridad de la información	12.2.2.1	Medir el grado de conocimiento del personal en materia de ciberseguridad.	Dirección de Innovación y Servicios Técnicos.					3	3	100%	Elaboración de instrumento de medición Aplicación de instrumento de medición Informe de resultados	Oficio ASEH/DIST/0044/2025 de fecha 31 de marzo Forma: https://forms.office.com/r/GHauYE6mSH		
																	1			Capacitación			
																	1			Campaña de concientización			
																	1			Resultados de la campaña			
2024_15	Recursos financieros y materiales gestionados de forma ineficiente e ineficaz.	Administrativo	SGC Partes Interesadas (Personas Servidoras Públicas de la ASEH); FODA (Seguimiento al clima laboral) SCI Proceso adjetivo	5	2	III	EVITAR EL RIESGO	15.2	Fallo en el registro y control de existencias	15.2.2.1	Diseñar la propuesta para sistematizar el registro de seguimiento y control de insumos que permita registrar las solicitudes, pedidos y entregas referente a materiales de oficina y equipos informáticos.	Dirección General de Administración y Finanzas.					1			Propuesta para sistematizar el registro de seguimiento y control de insumos		DGAF: Valuación de artículos e insumos en existencia. El sistema pretende definir los procesos que lo integran con el fin de solicitar la automatización y digitalización del mismo.	

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO
PRIMER REPORTE DE AVANCE TRIMESTRAL
PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE ADMINISTRACION DE RIESGOS
UNIDADES ADMINISTRATIVAS DE APOYO A LA FISCALIZACION SUPERIOR Y ORGANO INTERNO DE CONTROL

Periodo que reporta: Del 01 de enero al 30 de junio de 2025.

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO
PRIMER REPORTE DE AVANCE TRIMESTRAL
PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE ADMINISTRACION DE RIESGOS
UNIDADES ADMINISTRATIVAS DE APOYO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Periodo que reporta: Del 01 de enero al 30 de junio de 2025.

No. de Riesgo	Descripción del Riesgo*	Clasificación del riesgo	Mecanismo para identificar el riesgos	Valor de impacto	Valor de probabilidad	Cuadrante*	Estrategia	No. Factor de riesgo	Factor de riesgo	No.	Descripción de acciones	Unidad Administrativa	Periodo de cumplimiento				Acciones programadas	Acciones alcanzadas	Avance programático	Informe sobre la acción	Medio de verificación	Comentarios
													1er trim	2do trim	3er trim	4to trim						
2024_27	Supervisión al proceso de fiscalización superior realizada de manera ineficiente.	Sustantivo	SGC Partes Interesadas (Personas servidores públicas de la ASEH) SCI Proceso aditivo	5	2	III	REDUCIR EL RIESGO	27.2	Insuficiente seguimiento y monitoreo de la implementación de las recomendaciones de auditoría.	27.2.1.1	Actualizar el Manual de Procedimientos para incorporar la ejecución de revisiones en materia de control interno.	Dirección de Control de Calidad y Supervisión.					1			Actualización del Manual de procedimientos correspondiente a la DCCS		Avance: La Dirección de Control de Calidad y Supervisión actualmente cuenta con la propuesta de actualización, misma que será enviada a las Unidades Administrativas responsables para su revisión conforme lo señalado en el Programa de Emisión y Actualización de Normativa Interna 2025.
2024_28	Riesgos de soborno/coheteo no identificados a través del procedimiento de identificación y análisis de los riesgos de soborno/coheteo del Sistema de Gestión Antisoborno.	Operativo	SGAS Partes Interesadas (Congreso del Estado)	5	2	III	REDUCIR EL RIESGO	28.1	Clasificación incorrecta del riesgo detectado.	28.1.1.1	Impartir una capacitación-taller para llevar a cabo el proceso de administración de riesgos establecido en la Metodología de la ASEH correspondiente al modelo COSO y al procedimiento P8 del Sistema de Gestión Antisoborno.	Dirección de Control de Calidad y Supervisión.					1			Capacitación		La Dirección de Control de Calidad y Supervisión solicitó la modificación del periodo de cumplimiento, pasando del segundo al tercer trimestre, en virtud de que el proveedor del servicio tiene programada la impartición de curso durante dicho periodo.
2024_29	Personal no capacitado en la implementación de las normas.	Operativo	SGI FODA (Desconocimiento de las normas ISO 37001-2016 e ISO 9001-2015)	5	5	III	REDUCIR EL RIESGO	29.1	Poca difusión de los avances y actualizaciones del Sistema de Gestión Integral entre el personal operativo.	29.1.1.1	Difusión del contenido del Micrositio del Sistema de Gestión Integral.	Dirección de Control de Calidad y Supervisión.					1			Reuniones virtuales		
2024_30	Personas servidoras públicas intolerantes al cambio y la actualización de procesos y actividades.	Integridad	SGAS FODA (Resistencia al cambio para establecimiento de Sistemas formales)	5	5	III	REDUCIR EL RIESGO	30.1	Desconocimiento de las mejoras y beneficios derivados de los Sistemas.	30.1.1.1	Reforzamiento en la sensibilización en materia de control interno, calidad y antisoborno y su interacción.	Dirección de Control de Calidad y Supervisión.					1			Capacitación		La Dirección de Control de Calidad y Supervisión solicitó la modificación del periodo de cumplimiento, en virtud de que el Programa de Toma de conciencia para el ejercicio fiscal 2025 considera la capacitación para el Tercer y Cuarto Trimestre.
2024_31	Incumplimiento de los indicadores de gestión.	Sustantivo	SGC (Operación)	3	6	II	REDUCIR EL RIESGO	38.1	Falta de difusión de los indicadores de gestión y de las metas establecidas	38.1	Elaborar informes periódicos sobre el comportamiento de los indicadores y cumplimiento de metas.	Dirección de Control de Calidad y Supervisión.					4	1	25%	Informe sobre indicadores y metas	Seguimiento a Indicadores https://indigenas.aseh.gob.mx/Contenido/Indicadores/Cuenta-Publica-2023-2024.pdf	
2024_32	Procedimiento de Recursos de Reconsideración atendido en más tiempo del considerado por parte del personal.	Legal	SGAS Partes Interesadas (Entidades Fiscalizadas) SCI Proceso aditivo	8	2	III	REDUCIR EL RIESGO	31.2	La emisión de las resoluciones depende del tiempo de contestación de las Fiscalizadoras para proporcionar la documentación solicitada.	31.2.1.1	Realizar una propuesta para establecer en los requerimientos de información a las UAFS el tiempo de contestación en un término no mayor a cinco días hábiles.	Dirección General de Asuntos Jurídicos.					1	1	100%	Propuesta de actualización	Aplicado a oficinas Muestra: ASEH/DGAJR/REC/067/2025	
2024_33	Mecanismo de denuncias que no brinda seguridad y confianza al denunciante.	Operativo	SGAS FODA (Desconfianza en el mecanismo de denuncias de soborno/coheteo)	8	5	III	REDUCIR EL RIESGO	32.3	Falta de difusión del sistema de denuncias ciudadanas (DECIDASEH)	32.3.1.1	Diseñar e implementar una campaña de difusión permanente respecto al sistema DECIDASEH.	Dirección General de Asuntos Jurídicos.					2	1	50%	Diseño e implementación de campaña	Revista Staff ar. Cartel de Política Anticorrupción de la ASEH DECIDASEH, y Revista "ASEH: 'Fiscalizador Hidalguense'" 8na jornada de capacitación para la Transformación de Hidalgo	DGAJ: Con motivo del inicio del proceso electoral extraordinario para la elección del Presidente de la Federación 2024-2025, no fue posible diseñar e implementar formalmente la campaña de difusión del Sistema de Denuncias Ciudadanas, no obstante a lo anterior se difundió en los medios mencionados.
2024_34	Plan Anual de Capacitación y Desarrollo diseñado, sin ajustarse a las necesidades de capacitación del personal del Órgano Técnico.	Sustantivo	SGC Partes Interesadas (Personas servidores públicas de la ASEH) SCI Procesos aditivos	5	1	III	REDUCIR EL RIESGO	33.1	Deficiencias en el análisis de las necesidades de capacitación de la ASEH.	33.1.1.1	Aplicar a todo el personal de la ASEH, encuestas y cuestionarios sobre sus necesidades de capacitación para mejorar el desempeño de sus funciones.	Dirección de Mejora Continua y Profesionalización.					1			Informe sobre necesidades de capacitación del personal		
2024_35								33.2	Falta de retroalimentación para identificar las necesidades de desarrollo de capacitación por parte de las Unidades Administrativas, por deficiencias en la comunicación organizacional.	33.2.1.1	Incentivar al personal para que genere propuestas de capacitación mediante el Micrositio de Capacitación.					1			Mecanismo de difusión			
2024_36								33.3	Falta de presupuesto para la contratación de instructores externos que atiendan las necesidades de capacitación.	33.3.1.2	Registrar en las cédulas de inducción al cargo las necesidades de capacitación identificadas en el caso de nuevo ingreso, reingreso o cambio de adscripción.					1			Cédulas de inducción actualizadas			
2024_37								33.4	Cargas de trabajo en las Unidades Administrativas que no permite atender actividades de capacitación.	33.4.1.1	Enviar un oficio dirigido a los titulares de las Unidades Administrativas de la ASEH mediante el cual se soliciten las fechas disponibles y viables para que su personal atienda actividades de capacitación.					1			Oficio			

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO
PRIMER REPORTE DE AVANCE TRIMESTRAL
PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE ADMINISTRACION DE RIESGOS
UNIDADES ADMINISTRATIVAS DE APOYO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Periodo que reporta: Del 01 de enero al 30 de junio de 2025.

No. de Riesgo	Descripción del Riesgo*	Clasificación del riesgo	Mecanismo para identificar el riesgos	Valor de impacto	Valor de probabilidad	Cuadrante*	Estrategia	No. Factor de riesgo	Factor de riesgo	No.	Descripción de acciones	Unidad Administrativa	Periodo de cumplimiento				Acciones programadas	Acciones alcanzadas	Avance programático	Informe sobre la acción	Medio de verificación	Comentarios
													1er trim	2do trim	3er trim	4to trim						
2024_34	Seguimiento inadecuado de las capacitaciones impartidas al personal del Órgano Técnico.	Sustantivo	SGC Partes Interesadas (Personas servidores públicas de la ASEH) FODA (Seguimiento al Clima laboral)	5	4	III	EVITAR EL RIESGO	34.1	Falta de evaluación de aprendizaje.	34.1.1.1	Implementar la aplicación de evaluaciones de aprendizaje para las capacitaciones impartidas, sin considerar la dirección y documentar la actualización del formato.	Dirección de Mejora Continua y Profesionalización.					2			Lineamientos de capacitación de la ASEH y actualización del formato de Evaluaciones de Aprendizaje.		
								34.2	Falta de seguimiento a la encuesta de satisfacción.	34.2.1.1	Incluir en la normativa interna pertinente los elementos que deberá contener el expediente de capacitación impartida.						1			Elemento normativo		
								34.2.1.2	Realizar el informe sobre el resultado de las capacitaciones impartidas y hacerlo de conocimiento al Auditor Superior; normando su emisión en los medios que correspondan.	34.2.2.1	Realizar una clasificación de modalidades de capacitación conforme al temario y actividades a realizar durante la capacitación. Asimismo, normar la capacidad máxima de los grupos sea no mayor a 30 personas en las salas de capacitación.						2			Lineamientos de capacitación de la ASEH e informe sobre el resultado de la capacitación impartida.		
2024_35	Capacitaciones impartidas de manera deficiente	Sustantivo	SGC Partes Interesadas (Personas servidores públicas de la ASEH)	5	4	III	REDUCIR EL RIESGO	35.1	Deficiencias en las habilidades y aptitudes del instructor; y/o técnicas de enseñanza.	35.1.1.1	Gestionar la certificación en el Estándar de competencia EEC0217.01 Impartición de cursos de formación del capital humano de manera presencial grupal.	Dirección de Mejora Continua y Profesionalización.					1			Certificados		
			SCI Proceso adjetivo					35.2	Temario que no se ajusta al objetivo de la capacitación.	35.2.2.1	Rediseño del programa sintonía que incluya temario a desarrollar, actividades a realizar y evaluación.						1			Lineamientos de Capacitación del Órgano Técnico y Programa Sintonía		
								35.3	Modalidad y espacios en los que se desarrolla la actividad de capacitación inadecuados.	35.3.3.1	Realizar una clasificación de modalidades de capacitación conforme al temario y actividades a realizar durante la capacitación. Asimismo, normar la capacidad máxima de los grupos sea no mayor a 30 personas en las salas de capacitación.						1			Lineamientos de Capacitación del Órgano Técnico;		
2025_40	Intermitencia o falla en la operatividad de los sistemas, aplicativos y sitios web	TIC's	SCI Proceso adjetivo	3	2	IV	REDUCIR EL RIESGO	40.1	Saturación del espacio de almacenamiento designado	40.1.1.1	Disenar un sistema de alertas automatizadas de saturación de almacenamiento	Dirección de Innovación y Servicios Técnicos.					1	1	100%	Sistema de alertas	Correo electrónico de fecha 05 de junio del 2025	
								40.2	Saturación de memoria en los servidores	40.2.1.1	Disenar un sistema de alertas automatizadas de uso de memoria						1	1	100%	Sistema de alertas	Correo electrónico de fecha 05 de junio del 2025	
								40.3	Falta de alertas sobre vencimiento de turnos	40.3.1.1	Implementar un sistema de alertas sobre el vencimiento de turnos en el aplicativo Seguimiento a turnos de correspondencia.						1			Sistema de alertas		Avance: La Dirección de Innovación y Servicios Técnicos refiere que la actualización del aplicativo Seguimiento a turnos de correspondencia está en proceso.
2024_36	Expediente de Obra Pública integrado y mandado de forma incompleta	Sustantivo	SCI Proceso adjetivo	7	7	I	REDUCIR EL RIESGO	36.1	Que no se manda a tiempo la documentación comprobatoria y justificativa	36.1.1.1	Documentar y normar los elementos que deberá contener el expediente correspondiente a la participación de ULOP, así como los requerimientos que se establezcan en las Unidades Administrativas de Fiscalización. Superior deberá cumplir para la solicitud de apoyo.	Unidad de Laboratorio de Obra Pública.					1	1	100%	Documento normativo	Lineamientos de la Unidad de Laboratorio de Obra Pública de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo, así como la normativa https://intranetaseh.gob.mx/Pages/area/s/mejora_continua/normativa	
								36.2	Falta de ubicación de la obra exacta.	36.1.1.2	Difusión del documento normativo realizado donde se precise el procedimiento y elementos para solicitar el apoyo de ULOP.						1	1	100%	Medio de difusión	Página de Intranet https://intranetaseh.gob.mx/Pages/area/s/mejora_continua/normativa	
2025_41	Conflictos en los resultados físicos de las muestras	Operativo	SCI Proceso adjetivo	5	2	III	EVITAR EL RIESGO	41.1	Solicitud de visita por parte de la entidad fiscalizada para observar el muestreo en campo.	41.1.1.1	Generar documento para notificar al área fiscalizadora que la vía de comunicación directa, área fiscalizadora con entidad fiscalizada y, no con la unidad de apoyo.	Unidad de Laboratorio de Obra Pública.					1			Propuesta oficio		

Nota: La atención/control de los riesgos de soborno/corrocho 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

Número de acciones de Mejora (A)	% de Cumplimiento de las Acciones (B)	Contribución al Cumplimiento Global del Programa (C = A/Total * B)
17	100%	32.7%
3	50%	2.9%
1	25%	0.5%
21		36.1%

