

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO
PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS EJERCICIO FISCAL 2025
UNIDADES ADMINISTRATIVAS DE APOYO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Fecha de elaboración: Febrero 2025.
Fecha de elaboración: Mayo 2025.

No. de Riesgo	Descripción del Riesgo*	Clasificación del riesgo	Mecanismo para identificar el riesgo	Valor de impacto	Valor de probabilidad	Cuadrante*	Estrategia	Unidad Administrativa	No. Factor de riesgo	Factor de riesgo	No.	Descripción de acciones	Unidad Administrativa	Período de cumplimiento				Acciones programadas	Informe sobre la acción						
														1er trim	2do trim	3er trim	4to trim								
2024_1	Manejo inadecuado de la documentación que se recibe en la Unidad de Gestión del Despacho (UGD).	Administrativo	SGC Partes Interesadas (Entidades Fiscalizadas) SCII Proceso adjetivo	3	1	III	EVITAR EL RIESGO	Dirección General de Vinculación Institucional, Unidad de Gestión del Despacho.	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 Tecnológicos.	Dirección General de Vinculación Institucional, Unidad de Gestión del Despacho.					1	Propuesta del Manual de Usuario del Sistema de Correspondencia						
																		1	Publicación del Manual de procedimientos de las UAASF (DGV)						
2024_2	Proyectos formulados y diseñados de forma ineficiente o innecesarios para cumplir con el Plan Institucional.	Administrativo	SGC FODA (proyectos de mejora en la ejecución del proceso de fiscalización Superior) SCII Proceso adjetivo	5	5	III	REDUCIR EL RIESGO	Dirección General de Vinculación Institucional, Unidad de Programas y Proyectos Institucionales.	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 realiza esta solicitud, 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 UAASF (DGV)						
																		1	Publicación						
2024_5	Obligaciones de transparencia, acceso a la información y datos personales que tiene la ASEH, cumplidas fuera de los plazos y términos que establecen las disposiciones normativas.	Legal	SCII Proceso adjetivo	8	2	III	EVITAR EL RIESGO	Dirección General de Vinculación Institucional, Unidad de Transparencia.	5.1	Que las unidades administrativas no actualicen 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	Mecanismo de difusión						
														5.2	Respuestas fuera de tiempo, forma y no fundadas 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 adicionales, modificados o derogados.	1	Capacitación						
																				5.3	Que las unidades responsables no salvaguarden los datos personales.	5.3.1.1	Publicar y difundir el documento de Seguridad para la Protección de Datos Personales.	2	Publicación del documento de Seguridad para la Protección de Datos Personales
2024_6	Informe General elaborado con información errónea o incompleta.	Sustantivo	SGC Partes Interesadas (Congreso del Estado) SCII Proceso adjetivo	7	1	III	REDUCIR EL RIESGO	Secretaría Técnica en colaboración de las UAASF	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 debe realizar el cálculo de los importes reflejados en los informes en específico para las entidades fiscalizadas por la DGFSE.	Secretaría Técnica en colaboración de las UAASF					1	Propuesta de normativa						
2024_12	Información robada, sustraída, secuestrada con técnicas de hacking avanzado o por desconocimiento en materia de ciberseguridad.	De seguridad	SGC Partes Interesadas (Personas servidoras públicas de la ASEH) SCII Proceso adjetivo	1	1	IV	REDUCIR EL RIESGO	Dirección de Innovación y Servicios Tecnológicos.	12.2	Falta de cultura digital y 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 Tecnológicos.					3	Elaboración de instrumento de medición Aplicación de instrumento de medición Informe de resultados						
														12.2.2.2	Impartir una capacitación sobre ciberseguridad dirigida al personal del Órgano Técnico.	1	Capacitación								
														12.2.2.3	Implementar una campaña de concientización en materia de ciberseguridad.	1	Campaña de concientización								
														12.2.2.4	Medir el grado de impacto de la campaña de concientización en materia de ciberseguridad.	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) SCII Proceso adjetivo	5	2	III	EVITAR EL RIESGO	Dirección General de Administración y Finanzas.	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						
2024_20	Bienes no localizados o registrados erróneamente.	Administrativo	SGC FODA (Seguimiento al clima laboral) SCII Proceso adjetivo	7	6	I	REDUCIR EL RIESGO	Dirección General de Administración y Finanzas.	20.1	Errores en el registro de bienes al sistema de inventario	20.1.1.1	Revisión de los catálogos para codificación de bienes en el sistema de inventario.	Dirección General de Administración y Finanzas.					1	Cédula de revisión						
														20.2	Resguardos no actualizados	20.2.1.1	Implementar y formalizar dos veces al año la actualización de resguardos	2	Actualización de resguardos						
														20.3	Deficiencias en la labor de los enlaces de inventario	20.3.1.1	Evaluación a la labor de los enlaces de inventario por medio de una muestra de bienes	1	Evaluación						
														20.4	Bienes no ubicados físicamente.	20.4.1.1	Implementar y formalizar una vez al año el levantamiento físico de bienes.	1	Levantamiento físico de bienes						

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO
PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS EJERCICIO FISCAL 2025
UNIDADES ADMINISTRATIVAS DE APOYO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Fecha de elaboración: Febrero 2025.

Fecha de elaboración: Mayo 2025.

No. de Riesgo	Descripción del Riesgo*	Clasificación del riesgo	Mecanismo para identificar el riesgo	Valor de impacto	Valor de probabilidad	Cuadrante*	Estrategia	Unidad Administrativa	No. Factor de Riesgo	Factor de riesgo	No.	Descripción de acciones	Unidad Administrativa	Período de cumplimiento				Acciones programadas	Informe sobre la acción
														1er trim	2do trim	3er trim	4to trim		
2024_21	Pérdida de operatividad y deterioro en el parque vehicular.	Presupuestal	SGC FODA (Seguimiento al clima laboral) SCII Proceso adjetivo	8	8	I	EVITAR EL RIESGO	Dirección General de Administración y Finanzas.	21.1	Órdenes de servicios incumplidas por falta de presupuesto y autorización para ser ingresado a taller	21.1.1.1.	Programación presupuestaria adecuada para la realización de servicios de mantenimiento preventivo y pago de derechos al total de la flota, implementación de un sistema de control informativo sobre el estado general en tiempo real por cada unidad.	Dirección General de Administración y Finanzas.					1	Implementación del COPAVE (Sistema de control del parque vehicular)
									21.2	Vehículos incumpliendo la verificación oficial									
									21.3	Proveedores que reparen los vehículos con refacciones y/o mano de obra de baja calidad.	21.3.1.1	Actualización de los formatos diseñados para los procedimientos respectivos al parque vehicular en los Lineamientos Administrativos de la ASEH.						1	Actualización Lineamientos Administrativos
									21.4	Vehículo entregados fuera del tiempo estipulado para la realización de un mantenimiento									
2024_22	Incumplimiento al Catálogo de Cargos y Pírfilas	Administrativo	SGC FODA (Cumplimiento al Catálogo y perfiles de puestos de la ASEH) SCII Proceso adjetivo	7	5	III	REDUCIR EL RIESGO	Dirección General de Administración y Finanzas.	22.1	Inexistencia de medición del cumplimiento al Catálogo de Cargos y Pírfilas.	22.1.1.1.	Aplicar la medición de cumplimiento del Catálogo de Cargos y Pírfilas (2da etapa)	Dirección General de Administración y Finanzas.					1	Medición de cumplimiento al Catálogo de Cargos y Pírfilas
2025_39	Personas servidoras públicas de nuevo ingreso sin capacidad ni experiencia para llevar a cabo los procesos de fiscalización	Estratégico	SCII Proceso adjetivo	8	7	I	EVITAR EL RIESGO	Dirección General de Administración y Finanzas.	39.1	Personal incumpliendo con el perfil requerido	39.1.1.1	Verificación de que se entreguen los documentos de nuevo ingreso en su totalidad y la firma de los formatos respectivos.	Dirección General de Administración y Finanzas.					1	Actualización del Sistema de Recursos Humanos
									39.2	Personal incumpliendo los requisitos legales	39.2.1.1	Cotejo en internet de INE, CURP, cédula profesional y constancia de no inhabilitación							
2024_23	Denuncias sobre posibles faltas administrativas grave y no graves, investigadas inadecuadamente.	Sustantivo	SCII Proceso adjetivo	2	2	III	REDUCIR EL RIESGO	Órgano Interno de Control	23.1	Falta de mayor capacitación al personal en temas de investigación.	23.1.1.1.	Solicitar curso "La investigación en el procedimiento de responsabilidades administrativas"	Órgano Interno de Control					1	Solicitud
									23.4	No contar con medios adecuados y al alcance de la ciudadanía, del personal de la propia ASEH y de los entes fiscalizados para realizar denuncias de presuntas faltas administrativas de personas servidoras públicas de la ASEH.	23.4.1.1.	Promover los canales de denuncia contra actos indebidos de las personas servidoras públicas de la ASEH.							
2024_24	Substanciación y resolución del procedimiento de responsabilidad administrativa ejecutadas de manera deficiente.	Sustantivo	SGAS Partes Interesadas (Ciudadanía) SCII Proceso adjetivo	5	3	III	REDUCIR EL RIESGO	Órgano Interno de Control	24.1	Falta de mayor capacitación del personal en la substanciación y resolución del procedimiento de responsabilidad administrativa.	24.1.1.1	Solicitar curso de responsabilidades administrativas con enfoque en hechos de soborno/corrupción.	Órgano Interno de Control					1	Solicitud
2024_25	Ejercicio del gasto de la ASEH verificado deficientemente con relación a lo establecido en la normatividad aplicable, programas aprobados y montos autorizados.	Sustantivo	SCII Proceso adjetivo	5	2	III	REDUCIR EL RIESGO	Órgano Interno de Control	25.1	Falta de mayor capacitación al personal	25.1.1.1	Solicitar curso de Auditoría Gubernamental y técnicas de auditoría.	Órgano Interno de Control					1	Solicitud
2024_27	Supervisión al proceso de fiscalización superior realizada de manera ineficiente.	Sustantivo	SGC Partes Interesadas (Personas servidoras públicas de la ASEH) SCII Proceso adjetivo	5	2	III	REDUCIR EL RIESGO	Unidad de Control de Calidad y Supervisión.	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	Unidad de Control de Calidad y Supervisión.					1	Actualización del Manual de procedimientos correspondiente a la UCCS
2024_28	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	SGAS Partes Interesadas (Congreso del Estado)	5	2	III	REDUCIR EL RIESGO	Unidad de Control de Calidad y Supervisión.	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.	Unidad de Control de Calidad y Supervisión.					1	Capacitación
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	Unidad de Control de Calidad y Supervisión.	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.	Unidad de Control de Calidad y Supervisión.					1	Reuniones virtuales
									29.2	Inexistente capacitación en la materia.	29.2.1.1	Elaboración y aplicación del Programa para la Toma de conciencia para el ejercicio fiscal 2025							

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO
PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS EJERCICIO FISCAL 2025
UNIDADES ADMINISTRATIVAS DE APOYO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Fecha de elaboración: Febrero 2025.

Fecha de elaboración: Mayo 2025.

No. de Riesgo	Descripción del Riesgo*	Clasificación del riesgo	Mecanismo para identificar el riesgo	Valor de impacto	Valor de probabilidad	Cuadrante*	Estrategia	Unidad Administrativa	No. Factor de Riesgo	Factor de riesgo	No.	Descripción de acciones	Unidad Administrativa	Período de cumplimiento				Acciones programadas	Informe sobre la acción
														1er trim	2do trim	3er trim	4to trim		
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	Unidad de Control de Calidad y Supervisión.	30.1	Desconocimiento de las mejoras y beneficios derivados de los Sistemas.	30.1.1	Reforzamiento en la sensibilización en materia de control interno, calidad y anticorrupción y su interacción.	Unidad de Control de Calidad y Supervisión.					1	Capacitación
2024_38	Incumplimiento de los indicadores de gestión	Sustantivo	SGC (Operación)	3	6	II	REDUCIR EL RIESGO	Unidad de Control de Calidad y Supervisión.	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	Unidad de Control de Calidad y Supervisión.					4	Informe sobre indicadores y metas
									38.2	No se han determinado responsabilidades, periodos y formas para reportar la información necesaria para medir indicadores.	38.2	Implementar oficios para recordar los plazos para entregar la información y diseñar un formato para su integración.						2	Oficio y formato
2024_31	Procedimiento de Recursos de Reconsideración atendido en más tiempo del considerado por parte del personal.	Legal	SGAS Partes Interesadas (Entidades Fiscalizadas) SCII Proceso adjetivo	8	2	III	REDUCIR EL RIESGO	Dirección General de Asuntos Jurídicos.	31.2	La emisión de las resoluciones depende del tiempo de contestación de las Fiscalizadoras para proporcionar la documentación solicitada.	31.2.1	Realizar una propuesta para establecer en los requerimientos de información a las UAIFs el tiempo de contestación en un término no mayor a cinco días hábiles.	Dirección General de Asuntos Jurídicos.					1	Propuesta de actualización
2024_32	Mecanismo de denuncias que no brinde seguridad y confianza al denunciante.	Operativo	SGAS FODA (Desconfianza en el mecanismo de denuncias de soborno/cohecho)	8	5	III	REDUCIR EL RIESGO	Dirección General de Asuntos Jurídicos.	32.3	Falta de difusión del sistema de denuncias ciudadanas (DECIDASEH)	32.3.1	Diseñar e implementar una campaña de difusión permanente respecto al sistema DECIDASEH.	Dirección General de Asuntos Jurídicos.					2	Diseño e implementación de campaña
2024_33	Plan Anual de Capacitación y Desarrollo diseñado, sin ajustarse a las necesidades de capacitación del personal del Órgano Técnico.	Sustantivo	SGC Partes Interesadas (Personas servidoras públicas de la ASEH) SCII Procesos adjetivos	5	1	III	REDUCIR EL RIESGO	Dirección de Mejora Continua y Profesionalización.	33.1	Deficiencias en el análisis de las necesidades de capacitación de la ASEH.	33.1.1	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.
									33.2	Falta de retroalimentación para identificar las necesidades específicas de capacitación por parte de las Unidades Administrativas, por deficiencias en la comunicación organizacional.	33.2.1	Incentivar al personal para que genere propuestas de capacitación mediante el Micrositio de Capacitación.					1	Mecanismo de difusión	
									33.3	Falta de presupuesto para la contratación de instructores externos que atiendan las necesidades de capacitación.	33.2.1.2	Registrar en las cédulas de inducción al cargo las necesidades de capacitación identificadas en el personal de nuevo ingreso, reingreso o cambio de adscripción.					1	Cédulas de inducción actualizadas	
									33.4	Cargas de trabajo en las Unidades Administrativas que no permite atender actividades de capacitación.	33.4.1	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	
2024_34	Seguimiento inadecuado de las capacitaciones otorgadas al personal del Órgano Técnico.	Sustantivo	SGC Partes Interesadas (Personas servidoras públicas de la ASEH) FODA (Seguimiento al Clima laboral)	5	4	III	EVITAR EL RIESGO	Dirección de Mejora Continua y Profesionalización.	34.1	Falta de evaluación de aprendizaje.	34.1.1	Implementar la aplicación de evaluaciones de aprendizaje e todas las capacitaciones impartidas, sin considerar la duración 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	Incluir en la normativa interna pertinente los elementos que deberá contener el expediente de capacitación impartida.					1	Elemento normativo	
2024_35	Capacitaciones impartidas de manera deficiente	Sustantivo	SGC Partes Interesadas (Personas servidoras públicas de la ASEH) SCII Proceso adjetivo	5	4	III	REDUCIR EL RIESGO	Dirección de Mejora Continua y Profesionalización.	35.1	Deficiencias en las habilidades y aptitudes del instructor, y/o técnicas de enseñanza.	35.1.1	Gestionar la certificación en el Estándar de competencia EC0217.01 Impartición de cursos de formación del capital humano de manera presencial grupal.	Dirección de Mejora Continua y Profesionalización.					1	Certificados
									35.2	Temario que no se ajusta al objetivo de la capacitación.	35.2.1	Rediseño del programa sintético que incluya: temario a desarrollar, actividades a realizar y evaluación.					1	Lineamientos de Capacitación del Órgano Técnico, y Programa Sintético	
									35.3	Modalidad y espacios en los que se desarrolla la actividad de capacitación inadecuados.	35.3.1	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 aulas 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	SCII Proceso adjetivo	3	2	IV	REDUCIR EL RIESGO	Dirección de Innovación y Servicios Tecnológicos.	40.1	Saturación del espacio de almacenamiento designado	40.1.1	Diseñar un sistema de alertas automatizadas de saturación de almacenamiento	Dirección de Innovación y Servicios Tecnológicos.					1	Sistema de alertas
									40.2	Saturación de memoria en los servidores	40.2.1	Diseñar un sistema de alertas automatizadas de uso de memoria					1	Sistema de alertas	

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO
PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS EJERCICIO FISCAL 2025
UNIDADES ADMINISTRATIVAS DE APOYO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Fecha de elaboración: Febrero 2025.

Fecha de elaboración: Mayo 2025.

No. de Riesgo	Descripción del Riesgo*	Clasificación del riesgo	Mecanismo para identificar el riesgos	Valor de impacto	Valor de probabilidad	Cuadrante*	Estrategia	Unidad Administrativa	No. Factor de Riesgo	Factor de riesgo	No.	Descripción de acciones	Unidad Administrativa	Período de cumplimiento				Acciones programadas	Informe sobre la acción
														1er trim	2do trim	3er trim	4to trim		
									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	
2024_36	Expediente de Obra Pública integrado y mandado de forma incompleta	Sustantivo	SCII Proceso adjetivo	7	7	I	REDUCIR EL RIESGO	Unidad de Laboratorio de Obra Pública	36.1	Que no se mande 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 necesarios que las Unidades Administrativas de Fiscalización Superior deberán cumplir para la solicitud de apoyo.	Unidad de Laboratorio de Obra Pública.				1	Documento normativo	
									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	Medio de difusión	
2025_41	Conflictos en los resultados físicos de las muestras	Operativo	SCII Proceso adjetivo	5	2	III	EVITAR EL RIESGO	Unidad de Laboratorio de Obra Pública.	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 será: área fiscalizadora, con entidad fiscalizada y, no con la unidad de apoyo.	Unidad de Laboratorio de Obra Pública.				1	Propuesta oficio	