

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

Periodo de modificación: Julio 2025.																
No. de Riesgo	Descripción del Riesgo*	Clasificación del riesgo	Mecanismo para identificar el riesgo	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	Informe sobre la acción	Justificación
2024_1	Manejo inadecuado de la documentación que se recibe en la Unidad de Gestión del Despacho (UGD).									1.1.1.2	Verificar que se lleve a cabo la actualización del procedimiento Gestión de Despacho, donde se establezca como actividad "verificar que la información y documentación que se relaciona en los oficios se encuentre adjunta previo a sellar de recibido".	Secretaría particular Dirección General de Vinculación Institucional. Unidad de Gestión del Despacho.	ABR-JUN JUL-SEP		Publicación del Manual de procedimientos de las UAGVs (DGV) (SP)	A través del oficio ASEH/DGV/0005/2025 la Dirección General de Vinculación Institucional solicitó ampliar el plazo del periodo de cumplimiento para el tercer trimestre en virtud de que, se presentó un retraso en la actualización de diversos documentos normativos derivado de las recientes reformas al Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo, sin embargo, referen que la propuesta ya está elaborada y en espera de que se actualice el Manual de Procedimientos
2024_2	Proyectos formulados y diseñados de forma ineficiente o innecesarios para cumplir con el Plan Institucional.									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.		ABR-JUN JUL-SEP			A través del oficio ASEH/DGV/0005/2025 la Dirección General de Vinculación Institucional solicitó ampliar el plazo del periodo de cumplimiento para el tercer trimestre en virtud de que, se presentó un retraso en la actualización de diversos documentos normativos derivado de las recientes reformas al Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo, sin embargo, referen que la propuesta ya está elaborada y en espera de que se actualice el Manual de Procedimientos
										2.2.2.1	Documentar el uso de la Base de datos de los programas y proyectos que desarrolla la Unidad de Programas y Proyectos institucionales.		ABR-JUN JUL-SEP			
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.									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.		ABR-JUN JUL-SEP			A través del oficio ASEH/DGV/0005/2025 la Dirección General de Vinculación Institucional solicitó ampliar el plazo del periodo de cumplimiento para el tercer trimestre en virtud de que, se presentó un retraso en la actualización de diversos documentos normativos derivado de las recientes reformas al Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo, sin embargo, referen que la propuesta ya está elaborada y en espera de que se actualice el Manual de Procedimientos
										5.3.1.1	Publicar y difundir el documento de Seguridad para la Protección de Datos Personales.		ABR-JUN JUL-SEP			A través del oficio ASEH/DGV/0005/2025 la Dirección General de Vinculación Institucional solicitó ampliar el plazo del periodo de cumplimiento para el tercer trimestre en virtud de que, se está revisando el documento en colaboración con el ITAN para su publicación.
2024_6	Informe General elaborado con información errónea o incompleta.									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 DGSE.		ABR-JUN ABR-SEP			A través del oficio ASEH/ST/0148/2025 la Secretaría Técnica solicitó ampliar el plazo del periodo de cumplimiento en virtud de que, no se puede elaborar la propuesta derivado de la entrega de Informes Individuales, sin embargo, se llevarán a cabo mesas de trabajo en el tercer trimestre para su elaboración.
2024_21	Pérdida de operatividad y deterioro en el parque vehicular.									21.1.1.1	Programación presupuestaria adecuada para la realización de servicios de mantenimiento preventivo y pago de derechos al total de la flotta, implementación de un sistema de control informativo sobre el estado general en tiempo real por cada unidad.		ABR-JUN ABR-SEP			A través del oficio ASEH/DGAF/0276/2025 la Dirección General de Administración y Finanzas solicitó la modificación al periodo de cumplimiento al tercer trimestre en virtud de que, el diseño del sistema se encuentra concluido, sin embargo, la implementación y difusión se llevará a cabo en días próximos.
										21.1.1.1	Actualización de los formatos diseñados para los procedimientos respectivos al parque vehicular en los Lineamientos Administrativos de la ASEH.		ABR-JUN ABR-DIC			A través del oficio ASEH/DGAF/0276/2025 la Dirección General de Administración y Finanzas solicitó la modificación al periodo de cumplimiento en virtud de alinear la actualización de los lineamientos conforme lo previamente establecido en el Programa de Emisión y Actualización de Normativa Interna 2025.
2024_27	Supervisión al proceso de fiscalización superior realizada de manera ineficiente.									27.2.1.1	Actualizar el Manual de Procedimientos para incorporar la ejecución de revisiones en materia de control interno.	Dirección Unidad de Control de Calidad y Supervisión.	ABR-JUN ABR-SEP		Actualización del Manual de procedimientos correspondiente a la UCCS DCCS.	La Dirección de Control de Calidad y Supervisión solicitó la modificación del periodo de cumplimiento en virtud de alinear su cumplimiento con la actualización al Manual de Procedimientos, la cual se encuentra programada para el tercer trimestre conforme el Programa de Emisión y Actualización de Normativa Interna 2025. Por otra parte, derivado de las recientes reformas al Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo, mediante las cuales la Unidad de Control de Calidad y Supervisión pasa a ser la Dirección de Control de Calidad y Supervisión, se solicitó la modificación de la Unidad responsable y la actualización de las siglas correctas.
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.									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 PS del Sistema de Gestión Antisoborno.	Dirección Unidad de Control de Calidad y Supervisión.	ABR-JUN JUL-SEP			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 del curso durante dicho periodo. Por otra parte, derivado de las recientes reformas al Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo, mediante las cuales la Unidad de Control de Calidad y Supervisión pasa a ser la Dirección de Control de Calidad y Supervisión, se solicitó la modificación de la Unidad responsable.
2024_29	Personal no capacitado en la implementación de las normas.									29.1.1.1	Difusión del contenido del Micrositio del Sistema de Gestión Integral.	Dirección Unidad de Control de Calidad y Supervisión.				La Dirección de Control de Calidad y Supervisión solicitó la modificación de la Unidad responsable en virtud de que, derivado de las recientes reformas al Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo, la Unidad de Control de Calidad y Supervisión pasa a ser la Dirección de Control de Calidad y Supervisión.
										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
MODIFICACIONES AL PROGRAMA DE TRABAJO ANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS EJERCICIO FISCAL 2025
UNIDADES ADMINISTRATIVAS DE APOYO A LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Periodo de modificación: Julio 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	Informe sobre la acción	Justificación
2024_30	Personas servidoras públicas intolerantes al cambio y la actualización de procesos y actividades.									30.1.1.1	Reforzamiento en la sensibilización en materia de control interno, calidad y antisoborno y su interacción.	Dirección Unidad de Control de Calidad y Supervisión.	ABR-JUN JUL-DIC			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 considera la capacitación para el tercer y Cuarto Trimestre
2024_38	Incumplimiento de los indicadores de gestión									38.1	Elaborar informes periódicos sobre el comportamiento de los indicadores y cumplimiento de metas	Dirección Unidad de Control de Calidad y Supervisión.				La Dirección de Control de Calidad y Supervisión solicitó la modificación de la Unidad responsable en virtud de que, derivado de las recientes reformas al Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo, la Unidad de Control de Calidad y Supervisión pasa a ser la Dirección de Control de Calidad y Supervisión.
2024_32	Mecanismo de denuncias que no brinde seguridad y confianza al denunciante.									32.3.1.1	Diseñar e implementar una campaña de difusión permanente respecto al sistema DECIDA-SEH.		ABR-JUN ABR-SEP			A través del oficio ASEH/DGAJ/1270/2025 la Dirección General de Asuntos Jurídicos solicitó la ampliación del periodo de cumplimiento, puesto que, con el inicio del proceso electoral extraordinario para la elección del Poder Judicial 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, su difusión se realizó a través de diversos medios.
2024_33	Plan Anual de Capacitación y Desarrollo diseñado, sin ajustarse a las necesidades de capacitación del personal del Órgano Técnico.									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.		ABR-JUN JUL-SEP			A través del oficio ASEH/DGVDMCP/0374/2025 la Dirección de Mejora Continua y Profesionalización solicitó modificar el periodo de cumplimiento del segundo al tercer trimestre, en virtud de la reciente publicación del Acuerdo número ASEH/007/2025 de fecha 30 de junio, mediante el cual se publican reformas al Reglamento Interior de la ASEH, puesto que, el procedimiento para la coordinación de la elaboración y ejecución del Plan Anual de Capacitación y Desarrollo tendrá modificaciones.
										33.2.1.1	Incentivar al personal para que genere propuestas de capacitación mediante el Microsistema de Capacitación.		ABR-JUN JUL-SEP			
										33.2.1.2	Registrar en las cédulas de inducción al cargo las necesidades de capacitación identificadas en el personal de nuevo ingreso, reintegro o cambio de adscripción.		ABR-JUN JUL-SEP			
										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.		ABR-JUN JUL-SEP			
2024_34	Seguimiento inadecuado de las capacitaciones otorgadas al personal del Órgano Técnico.									34.1.1.1	Implementar la aplicación de evaluaciones de aprendizaje a todas las capacitaciones impartidas, sin considerar la duración y documentar la actualización del formato.		ABR-JUN JUL-SEP			A través del oficio ASEH/DGVDMCP/0374/2025 la Dirección de Mejora Continua y Profesionalización solicitó modificar el periodo de cumplimiento del segundo al tercer trimestre, en virtud de la reciente publicación del Acuerdo número ASEH/007/2025 de fecha 30 de junio, mediante el cual se publican reformas al Reglamento Interior de la ASEH, puesto que, el procedimiento para la coordinación de la elaboración y ejecución del Plan Anual de Capacitación y Desarrollo tendrá modificaciones.
										34.2.1.1	Incluir en la normativa interna pertinente los elementos que deberá contener el expediente de capacitación impartida.		ABR-JUN JUL-SEP			
										34.2.1.2	Realizar el Informe sobre el resultado de la capacitaciones impartidas y hacerlo de conocimiento al Auditor Superior; normando su emisión en los medios que correspondan.		OCT-DIC JUL-SEP			
2024_35	Capacitaciones impartidas de manera deficiente									35.1.1.1	Gestionar la certificación en el Estándar de competencia EC017.01 Impartición de cursos de formación del capital humano de manera presencial grupal.		ABR-SEP JUL-SEP			A través del oficio ASEH/DGVDMCP/0374/2025 la Dirección de Mejora Continua y Profesionalización solicitó modificar el periodo de cumplimiento del segundo al tercer trimestre, en virtud de la reciente publicación del Acuerdo número ASEH/007/2025 de fecha 30 de junio, mediante el cual se publican reformas al Reglamento Interior de la ASEH, puesto que, el procedimiento para la coordinación de la elaboración y ejecución del Plan Anual de Capacitación y Desarrollo tendrá modificaciones.
										35.2.2.1	Rediseño del programa sintético que incluya: temario a desarrollar, actividades a realizar y evaluación.		ABR-JUN JUL-SEP			
										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 aulas de capacitación.		ABR-SEP JUL-SEP			
2024_38	Incumplimiento de los indicadores de gestión									38.1	Elaborar informes periódicos sobre el comportamiento de los indicadores y cumplimiento de metas		ABR-JUN ABR-DIC			La Dirección de Control de Calidad y Supervisión solicitó la modificación del periodo de cumplimiento, ampliando del segundo hasta el cuarto trimestre, en virtud de las diversas frecuencias de medición de los indicadores (bimestrales, trimestrales, cuatrimestrales, semestrales, anuales), por lo que se estarán reportando durante todo el ejercicio fiscal.
2025_41	Conflictos en los resultados físicos de las muestras									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.		ABR-SEP JUL-SEP			A través de la tarjeta ULDP/238/2025 de fecha 04 de julio, la Unidad de Laboratorio de Obra Pública solicitó la modificación del periodo de cumplimiento con la finalidad de contar con el tiempo necesario para dar cumplimiento a dicha acción y atendiendo a las condiciones operativas actuales de la Unidad Administrativa.