



Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública, Protección
de Datos Personales y Rendición de Cuentas de la Ciudad de México

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2023

Primer Trimestre

a) Seguimiento a auditoría externa realizada por el DESPACHO ÁLVAREZ BALBAS, S.C. AL INFO Ciudad de México, identificada como auditoría contable-presupuestal del ejercicio 2020.

El seguimiento se realiza para verificar el resultado de la auditoría de origen y las conclusiones generadas por el auditor externo.

Segundo Trimestre

a) Seguimiento a la auditoría externa realizada por la Auditoría Superior de la Ciudad de México derivada de la revisión de la cuenta pública de la Ciudad de México correspondiente al ejercicio de 2020 al INFO Ciudad de México, identificada como “Auditoría Financiera” - Capítulo 5000 “Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles”.

Lo anterior se realiza con la finalidad de observar el grado de atención por parte del área auditada a cinco recomendaciones determinadas durante la auditoría de origen.

b) Seguimiento a auditoría externa realizada por el DESPACHO ÁLVAREZ BALBAS, S.C. AL INFO Ciudad de México, identificada como auditoría contable-presupuestal del ejercicio 2021.

El seguimiento se realiza para verificar el resultado de la auditoría de origen y las conclusiones generadas por el auditor externo.

Tercer Trimestre

a) Segundo seguimiento a la auditoría interna A01/21 “Sistema Institucional de Archivo 2020”

El seguimiento se realiza para observar el grado de atención a una recomendación determinada al INFO Ciudad de México, durante la auditoría de origen y que está pendiente de atención.

b) Auditoría a “Adquisiciones, Arrendamientos y contratación de Servicios 2022”

La auditoría se realiza con el fin de verificar que los procedimientos de adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios llevados a cabo por el INFO Ciudad de México durante el ejercicio fiscal 2022, se realizaran conforme a la normatividad aplicable.

Cuarto Trimestre

a) Segundo seguimiento a la Revisión de Control al “Órgano Interno de Control 2020”

Este seguimiento a la revisión de control tiene como objetivo observar el grado de atención por parte del área en revisión a dos acciones de mejora determinadas en la revisión de origen y que están pendientes de atención.

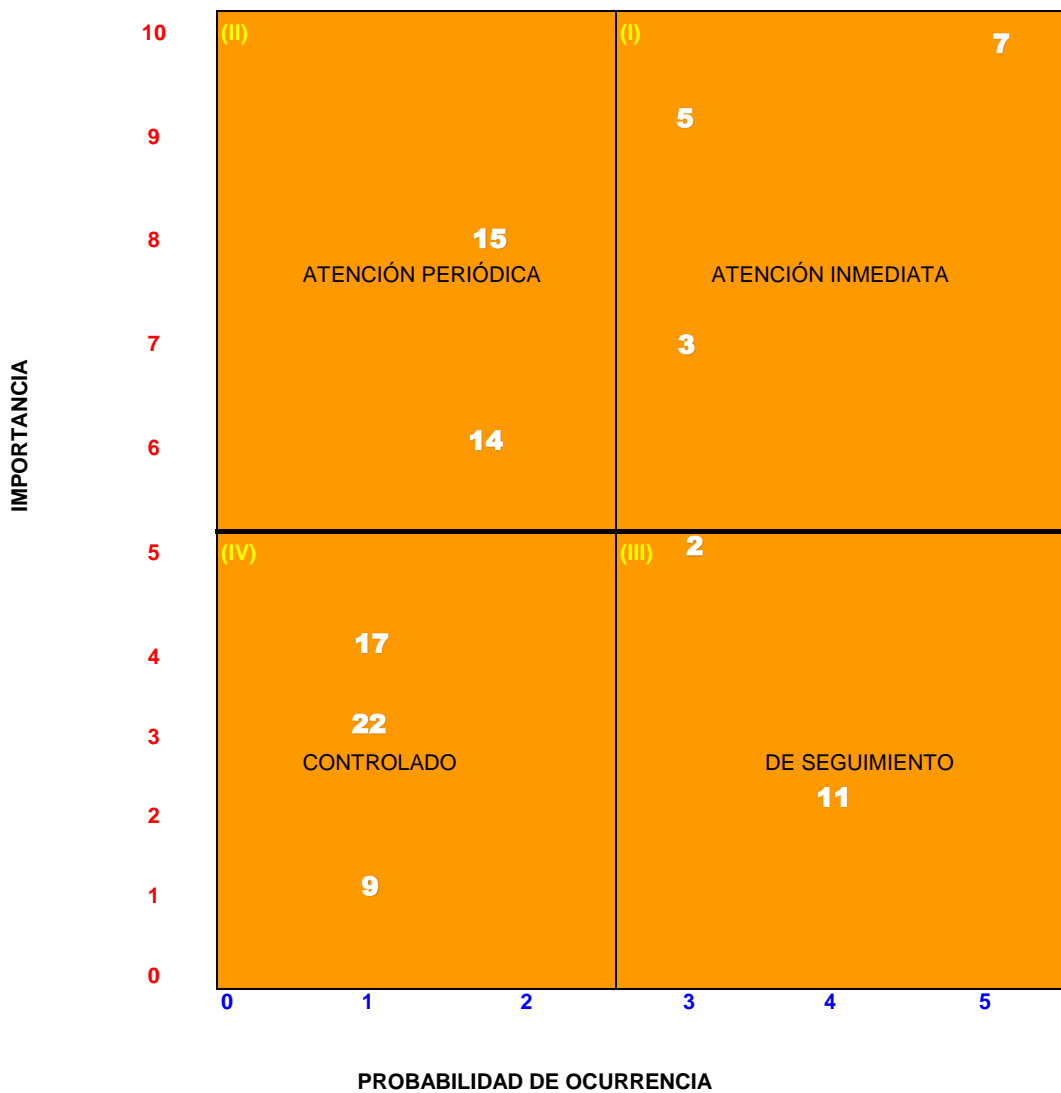
b) Seguimiento a auditoría externa realizada por el DESPACHO ÁLVAREZ BALBAS, S.C. AL INFO Ciudad de México, identificada como auditoría contable-presupuestal del ejercicio 2022.

El seguimiento se realiza para verificar el resultado de la auditoría de origen y las conclusiones generadas por el auditor externo.

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

	Importancia	Probabilidad de ocurrencia	Clase de Riesgo	Definición del Riesgo
	(Califique de 1 al 10, siendo 10 el riesgo más significativo)	(Califique de 1 al 5, siendo 5 el de ocurrencia más probable)		
Riesgos de Incumplimiento Normativo				
1.-			Normatividad	1. Falta de un marco normativo específico para el Instituto (manuales, lineamientos, reglas, políticas)
2.-	5	3	Normatividad	2. Que los cambios normativos y las iniciativas por parte de las instancias reguladoras puedan generar mayores presiones competitivas y afectar significativamente a la institución para conducir la operación de manera eficiente.
3.-	7	3	Normatividad	3. Bajo desempeño en el cumplimiento de los programas, derivado de procedimientos y normas desactualizadas y mal difundidas.
4.-			Cumplimiento de la LTAIPDF	4. Falta de atención oportuna a las solicitudes de información requeridas por la ciudadanía.
Riesgos de Adquisiciones				
5.-	9	4	Adquisiciones	5. Riesgo de que las bases de licitación no estén adecuadamente diseñadas y motiven posibles inconformidades e incumplimientos con la Ley y su Reglamento.
6.-			Adquisiciones	6. Que en los contratos de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios no se presenten fianzas de garantía de cumplimiento y no se apliquen sanciones por incumplimientos.
7.-	10	5	Adquisiciones	7. Que en el caso de adjudicaciones directas, no se encuentren apropiadamente justificadas.
Riesgos de Incumplimiento de Programas				
8.-			Programas Gubernamentales	8. Cambios en las reglas de operación que rigen los programas, los cuales no puedan ser aplicados adecuadamente o que se hagan fuera de tiempo.
9.-	1	1	Programas Gubernamentales	9. Que la institución no tenga la capacidad de implementar adecuadamente las disposiciones de los programas, debido a la falta de procedimientos idóneos, supervisión apropiada y capacitación oportuna.
Riesgos Presupuestales				
10.-			Control Presupuestal	10. Incumplimiento en el ejercicio del presupuesto, derivado de transferencias incorrectamente aplicadas.
11.-	2	4	Control Presupuestal	11. Incumplimiento en la comprobación oportuna de erogaciones.
12.-			Control Presupuestal	12. Sobre ejercicio en partidas sujetas a racionalidad, derivado de la falta de información confiable y oportuna.
Riesgos de Información				
13.-			Tecnología de Información	13. Baja efectividad y eficiencia de los sistemas de información, debido a la atención parcial de los requerimientos de los usuarios responsables..
14.-	6	2	Tecnología de Información	14. Pérdida o degradación de la información contenida en las bases de datos institucionales, por falta de mecanismos de seguridad física y lógica.
Riesgos de Desempeño				
15.-	8	4	Medición del Desempeño	15. Ausencia de indicadores que muestren el comportamiento del desempeño institucional en las áreas clave de resultados.
16.-			Medición del Desempeño	16. Inadecuada aplicación de los recursos, provocada por la falta de normas y estándares de desempeño.
17.-	4	2	Medición del Desempeño	17. Falta de oportunidad en la aplicación de medidas correctivas derivadas de la actualización periódica de las normas de desempeño establecidas para los indicadores.
Riesgos de Revelación financiera				
18.-			Reporte financiero	18. El riesgo de que los informes financieros destinados a diversas instancias incluyan errores significativos u omitan hechos importantes, haciéndolos por lo tanto inexactos.
19.-			Reporte financiero	19. Información financiera con errores u omisiones significativas, que impidan el cabal cumplimiento de las obligaciones a que está sujeta la institución, ante sus órganos de gobierno y otras instancias que regulan su operación.
Riesgos de Incumplimiento de Obligaciones Fiscales y de Seguridad Social				
20			Impuestos	20. Incumplimiento de obligaciones ante terceros (fiscales y sociales), como resultado de información errónea e inoportuna.
21			Ingresos	21. Disminución en los ingresos de la institución, debido a gestiones inadecuadas en la cobranza o en el control de cartera.
Riesgos de pérdida o mal uso				
22	3	1	Salvaguarda de Activos	22. Desperdicio o daño de los activos provocado por la falta de mecanismos de salvaguarda y protección.

MAPA DE RIESGOS 2022



I.- **DE ATENCIÓN INMEDIATA.**- Es necesario la evaluación de los sistemas o procesos. (de prioridad alta)

II.- **DE ATENCIÓN PERIÓDICA.**-Significativo, probabilidad de ocurrencia menor, evaluar dos veces al año dependiendo la confianza y el grado de razonabilidad. (de prioridad alta)

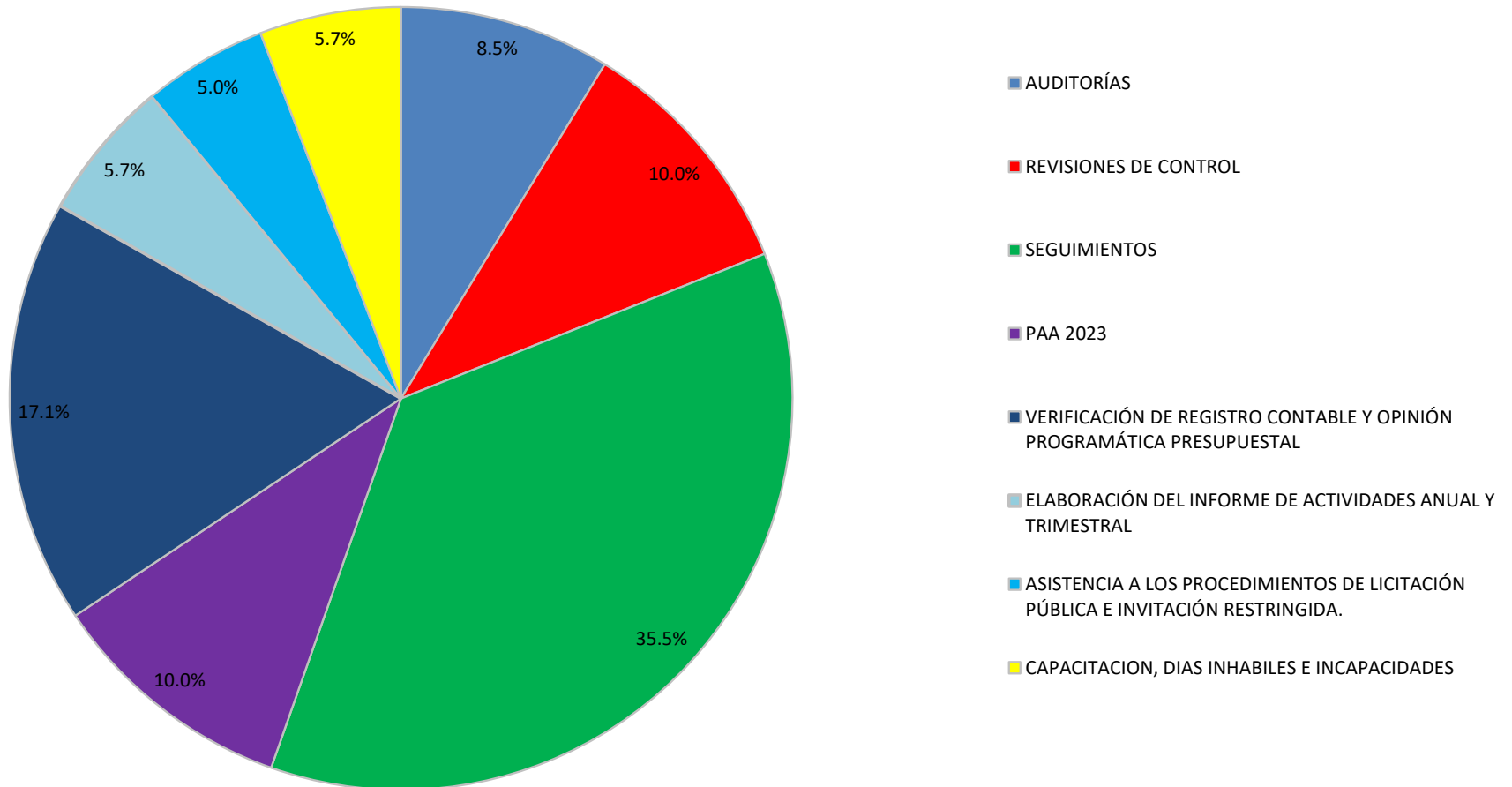
III.- **DE SEGUIMIENTO.**- Menos significativos con alta probabilidad de ocurrencia. (revisar por lo menos una vez al año).

IV.- **CONTROLADOS.**- De baja importancia, seguimiento y control mínimo, salvo cambios sustanciales.



INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA, PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES Y RENDICION DE CUENTAS DE LA CIUDAD DE MEXICO

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL





Órgano Interno de Control
 Calendario de Auditoria 2023

PRIMER TRIMESTRE				
Mes	Día		Semana Numero	Observaciones
	Inicio	Término		
Enero				Trece semanas Fecha limite de entrega: 10 de abril 2023
Febrero				
	X		8	
Marzo				
		X	13	

TERCER TRIMESTRE				
Mes	Día		Semana Numero	Observaciones
	Inicio	Término		
Julio	X		27	Trece semanas Fecha limite de entrega: 02 de octubre 2023
Agosto				
Septiembre				
		X	39	

SEGUNDO TRIMESTRE				
Mes	Día		Semana Numero	Observaciones
	Inicio	Término		
Abril	X		15	Trece semanas Fecha limite de entrega: 03 de julio 2023
Mayo				
Junio				
		X	26	

CUARTO TRIMESTRE				
Mes	Día		Semana Numero	Observaciones
	Inicio	Término		
Octubre	X		40	Trece semanas fecha limite de entrega: 10 de enero 2023
Noviembre				
Diciembre		X	51	