



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 2025



ORGANO
INTERNO
DE CONTROL



Primer Trimestre

a) Seguimiento a la revisión de control RC01/2024 Al cumplimiento a la Obligación de Transparencia relativa al artículo 121, Fracción I de la Ley de Transparencia Acceso a la información Pública y Rendición de Cuentas de la Ciudad de México.

Este seguimiento tiene por objetivo observar el grado de atención de las cuatro acciones de mejora determinadas en la auditoría de origen.

Segundo Trimestre

a) Cuarto Seguimiento a la Revisión de Control “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 uno acciones de mejora determinadas en la revisión de origen y que están pendientes de atención.

b) El primer seguimiento a la Auditoría A01/2024, al cumplimiento de las actividades consideradas Transversales del Programa Operativo Anual 2023 del INFO CDMX.

Lo anterior se realiza con la finalidad de verificar el grado de atención por parte del área a una recomendación pendiente determinada durante la auditoría de origen.

Tercer Trimestre

a) Seguimiento a auditoría externa realizada por el DESPACHO ALVAREZ BALBAS, S.C. AL INFO CDMX identificada como auditoría contable-presupuestal del ejercicio 2024.

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

b) Seguimiento a la auditoría externa realizada por la Auditoría Superior de la Ciudad de México derivada de la Revisión de la Cuenta Publica de Ciudad de México correspondiente al ejercicio fiscal 2023 al INFO CDMX, identificada como “8 “Otros Servicios Generales”, o “Gobierno, Otros Servicios, Acceso a la Información Pública Gubernamental”.

El seguimiento se realiza para verificar el grado de atención a tres recomendaciones generadas por el auditor superior de la Ciudad de México en la auditoría de origen.



Cuarto Trimestre

a) Auditoría al Marco Normativo del INFO CDMX.

Lo anterior se realiza con la finalidad de verificar el grado de avance de la amortización a la Reforma a la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, publicada el 20 de diciembre de 2024 en el Diario Oficial de la Federación.

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

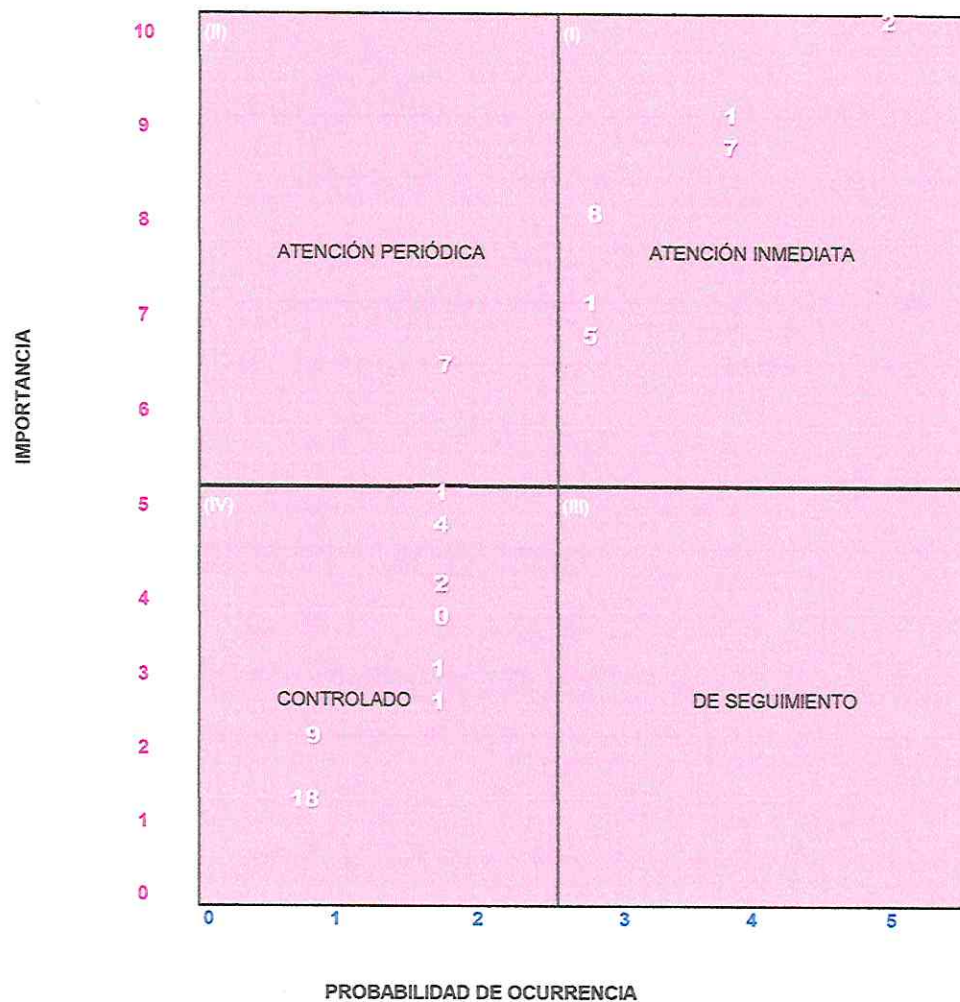
	Importancia (Califique de 1 al 10, siendo 10 el riesgo más significativo)	Probabilidad de ocurrencia (Califique de 1 al 5, siendo 5 el de ocurrencia más probable)	Clase de Riesgo	Definición del Riesgo
Riesgos de Incumplimiento Normativo				
1.-			Normatividad	1. Falta de un marco normativo específico para el Instituto (manuales, lineamientos, reglas, políticas)
2.-	10	5	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.-			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.-			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.-	6	2	Adquisiciones	7. Que en el caso de adjudicaciones directas, no se encuentren apropiadamente justificadas.
Riesgos de Incumplimiento de Programas				
8.-	8	3	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.-	2	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.-	3	2	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.-	5	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.-	7	2	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.-	9	4	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.-	1	1	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	4	2	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			Salvaguarda de Activos	22. Desperdicio o daño de los activos provocado por la falta de mecanismos de salvaguarda y protección.



"PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA"

CONCENTRADO DE CÉDULA DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

MAPA DE RIESGOS 2025



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.



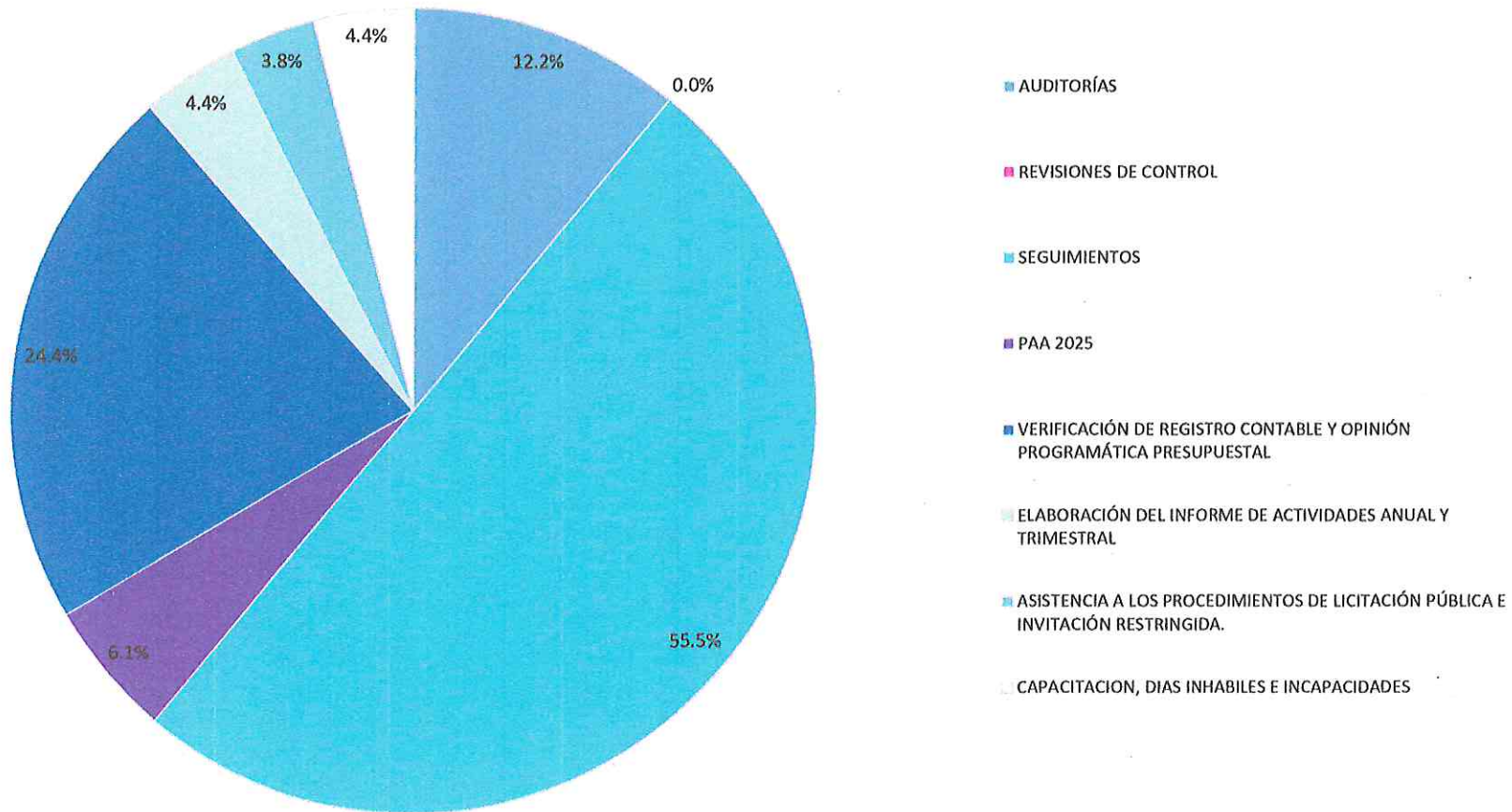
PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO DETALLADO		HOJA 1/1
UNIDAD O ÁREA ADMINISTRATIVA: _____	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL _____	AÑO : 2025
		DÍA 11 MES 02 AÑO 2025

No. PROGRESIVO	CLASIFICACIÓN	ÁREAS INVOLUCRADAS	DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA Y/O REVISIÓN	OBJETIVO DE LA REVISIÓN Y/O AUDITORÍA	SEMANA DE		TOTAL DE SEMANAS	
					INICIO	TÉRMINO	REVISIÓN	HOMBRE
1	SRC01/25	Secretaría Ejecutiva	SRC01/25. Seguimiento a la Revisión de Control, al cumplimiento de la Obligación de Transparencia relativa al artículo 121, fracción I de la Ley de Transparencia Acceso a la Información Pública y Rendición de Cuentas de la Ciudad de México.	El Seguimiento se realiza para verificar el cumplimiento a las cuatro acciones de mejora determinada en la revisión de origen y que están pendientes de atención.	8	13	6	12
2	SRC02/25	OIC-INFOCDMX	SRC02/25 Cuarto seguimiento a la Revisión de Control al "Órgano Interno de Control 2020."	El seguimiento se realiza para verificar 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.	14	26	11	22
3	S01/25	Secretaría Ejecutiva	S01/25 Auditoría al cumplimiento de las actividades consideradas transversales del Programa Operativo Anual 2023 del INFO CDMX..	La auditoría se realiza con el fin de verificar el grado de atención por parte del Área a una recomendación pendiente determinada durante la auditoría de origen.	14	26	11	22
4	SAE01/25	Dirección de Administración y Finanzas.	Seguimiento a auditoría externa realizada por el DESPACHO ALVAREZ BALBAS, S.C. AL INFO CDMX identificada como auditoría contable-presupuestal del ejercicio 2024.	El seguimiento se realiza para verificar el resultado de la auditoría de origen y las conclusiones generadas por el auditor externo.	27	40	11	22
5	SAE02/25	Dirección de Administración y Finanzas.	Seguimiento a la auditoría externa realizada por la Auditoría Superior de la Ciudad de México derivada de la Revisión de la Cuenta Pública de Ciudad de México correspondiente al ejercicio fiscal 2023 al INFO CDMX, identificada como "8 "Otros Servicios Generales", o "Gobierno, Otros Servicios, Acceso a la Información Pública Gubernamental".	El seguimiento se realiza para verificar el grado de atención a tres recomendaciones generadas por el auditor superior de la Ciudad de México en la auditoría de origen.	27	40	11	22
6	A01/25	INFOCDMX	A01/25, Auditoría al Marco Normativo del INFOCDMX	Lo anterior se realiza con la finalidad de verificar el grado de avance de la amortización a la Reforma a la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, publicada el 20 de Diciembre de 2024 en el Diario Oficial de la Federación.	41	50	11	22
7	ACTIVIDADES PERMANENTES	OIC-INFOCDX	PAA 2024 Programación, Planeación, Elaboración del Programa Anual de Auditoría	Programar ordenar y realizar auditorías y revisiones de control a las unidades administrativas del Instituto, dar seguimiento a los avances en la atención de las observaciones y recomendaciones que derivan de las auditorías practicadas al Instituto por cualquier instancia.	1	7	6	12
8	ACTIVIDADES PERMANENTES	OIC-INFOCDX	Verificación de registro contable y Opinión Programática Presupuestal	Verificar el manejo eficiente y racional de los recursos institucionales. Implementar medidas correctivas tendientes a inhibir la práctica de conductas que afectan el servicio público que presta el INFOCDMX	1	51	12	24
9	ACTIVIDADES PERMANENTES	OIC-INFOCDX	Elaboración del Informe de actividades anual y trimestral	Informar el avance y cumplimiento de las metas del Programa Operativo Anual del Instituto dentro de las atribuciones del OIC	1	40	4	8
10	ACTIVIDADES PERMANENTES	INFOCDMX	Participación en procedimientos de adquisición	Participar y orientar en los procesos de licitación pública e invitación restringida	9	51	7	7

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



5



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
DISTRIBUCIÓN DE LA FUERZA DE TRABAJO PARA 2025

CARGO	AREA	NOMBRE DEL PERSONAL ADSCRITO A LA OIC	AUDITORÍAS (SEMANAS)	REVISIONES DE CONTROL (SEMANAS)	SEGUIMIENTOS (SEMANAS)	PAA 2025	VERIFICACIÓN DE REGISTRO CONTALES Y OPINIÓN PROGRAMÁTICA PRESUPUESTAL	ELABORACIÓN DEL INFORME DE ACTIVIDADES ANUAL Y TRIMESTRAL	ASISTENCIA A LOS PROCEDIMIENTOS DE LICITACIÓN PÚBLICA E INVITACIÓN RESTRINGIDA	CAPACITACION, VACACIONES E INCAPACIDADES	INVESTIGACIONES	PARTICIPACIONES EN COMITÉS	PROCEDIMIENTO DE RESPONSABILIDADES	DECLARACIONES PATRIMONIALES	ACTAS DE ENTREGA- RECEPCIÓN	TOTAL (SEMANAS HOMBRE)
TITULAR	OIC	AARÓN ROMERO ESPINOSA														
JEFE DE DEPARTAMENTO	AUDITORIA	JESUS ANTONIO LOPEZ CALZADA	11	0	50	6	12	4	7	4						
LIDER DE PROYECTO	AUDITORIA	KENYA GUTIÉRREZ RODRIGUEZ	11	0	50	6	12	4		4						
JEFE DE DEPARTAMENTO	QUEJAS Y DENUNCIAS	JULIO CESAR MURILLO MARTINEZ														
JEFE DE DEPARTAMENTO	RESPONSABILIDADES Y CONTROL PATRIMONIAL	EMILIO JAVIER GARCÍA MARTÍNEZ														
LIDER DE PROYECTO	RESPONSABILIDADES Y CONTROL PATRIMONIAL	EDUARDO SILVANO VAZQUEZ CERVANTES														
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	OIC	RODOLFO LUJAN JUAREZ														

TOTALES	22	0	100	12	24	8	7	8								181
PORCENTAJES	12.2%	0.0%	55.5%	6.1%	24.4%	4.4%	3.8%	4.4%								100%

5



Órgano Interno de Control
Calendario de Auditoria 2025

PRIMER TRIMESTRE				Observaciones
Mes	Día		Semana Numero	
	Inicio	Término		
Enero				Trece semanas Fecha limite de entrega: 1ro de abril 2025
Febrero				
	X		8	
Marzo				
		X	13	

TERCER TRIMESTRE				Observaciones	
Mes	Día		Semana Numero		
	Inicio	Término			
Julio	X		27	Trece semanas Fecha limite de entrega: 1ro de octubre 2025	
Agosto					
Septiembre					
		X	39		

SEGUNDO TRIMESTRE				Observaciones
Mes	Día		Semana Numero	
	Inicio	Término		
Abril	X		14	Trece semanas Fecha limite de entrega: 1ro de julio 2025
Mayo				
Junio				
		X	26	

CUARTO TRIMESTRE				Observaciones	
Mes	Día		Semana Numero		
	Inicio	Término			
Octubre	X		40	Trece semanas fecha limite de entrega: 15 de diciembre 2025	
Noviembre					
Diciembre		X	50		

h