NOMBRE DEL ORGANISMO DESCENTRALIZADO : Instituto Municipal del Deporte

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

PACHUCA CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN 2024 - 2027 | DEPORTE Instituto Municipal del Deporte

Nombre de la área:	Dirección ejecutiva
Nombre del Titular del área:	L.D. Adán Acevedo Caballero
Nombre del Proceso seleccionado:	Administración de recursos
Fecha de la evaluación:	05/12/2025
Ejercicio Fiscal a Evaluar:	2025

0	0%	Inexistente
1	25%	Inicial
2	50%	Intermedio
3	75%	Avanzado
4	100%	Óptimo

4 1 Óptimo

No.	Elemento de Control	Si/No	Justificación del Elemento de Control	Evidencia que se adjunta	Acción de Mejora	Evaluación	Valoración	Nivel detectado	Clasificación
	1.- AMBIENTE DE CONTROL								
1	El personal servidor público de la Entidad, conoce y asegura en su área de trabajo el cumplimiento de metas y objetivos, visión y misión institucional.	si	Se envió circular para dar a conocer el cumplimiento de metas y objetivos	Misión y Visión firmada https://drive.google.com/file/d/1I-BNFdvQZFs6v_gAFaa1c2DgkSLmXMBZ/view?usp=drive_link	Acción: Aplicación de evaluación y colocar visiblemente la misión y visión del instituto. Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 02 de febrero - 05 de febrero Medios de verificación: Resultados de la evaluación y memoria fotográfica	2	50%	Intermedio	
2	Los objetivos y metas institucionales derivados del plan estratégico están comunicados y asignados a los encargados de las áreas y responsables de cada uno de los procesos para su cumplimiento (Institucional).	si	Se envió circular	Circular https://drive.google.com/file/d/15swmoAV6e26NAa5Rg8c3zVyQEzW_96Bs/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	
3	La institución cuenta con un Comité de Ética y de Prevención de Conflictos de Interés formalmente establecido para difundir y evaluar el cumplimiento del Código de Ética y de Conducta; se cumplen con las reglas de integridad para el ejercicio de la función pública y sus lineamientos generales (Institucional).	no			Acción: Crear el Comité de Ética y de Prevención de Conflictos Responsable: L.D. Adán Acevedo Caballero Cargo: Director Ejecutivo Fecha de inicio y termino: 01 de junio -31 de noviembre Medios de verificación: Acta de creación del comite.	0	0%	Inexistente	

4	Se aplican, al menos una vez al año, encuestas de clima organizacional, se identifican áreas de oportunidad, determinan acciones de mejora, dan seguimiento y evalúan sus resultados .	no			Acción: Realizar cuestionario y aplicarlo Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 08 de enero -15 de dicimbr	0	0%	Inexistente	
5	La estructura organizacional define la autoridad y responsabilidad, segrega y delega funciones, delimita facultades entre el personal que autoriza, ejecuta, vigila, evalúa, registra o contabiliza las transacciones de los procesos (Institucional).	si	Organigrama	https://datos.pachuca.gob.mx/sipot/2025/2/Deporte_Org_2025.pdf	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	56%
6	Los perfiles y descripciones de puestos están actualizados conforme a las funciones y alineados a los procesos (Institucional).	si	Se encuentran dentro del Manual de Organización	https://datos.pachuca.gob.mx/dependencias/inmude/programas/documentacion/4_Manual_de_Procedimientos_INMUDE.pdf	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	
7	El manual de organización y de procedimientos de las unidades administrativas que intervienen en los procesos está alineado a los objetivos y metas institucionales y se actualizan con base en sus atribuciones y responsabilidades establecidas en la normatividad aplicable (Institucional).	si	Se cuenta con manual de procedimientos, con alineación a la normatividad aplicable	https://datos.pachuca.gob.mx/dependencias/inmude/programas/documentacion/4_Manual_de_Procedimientos_INMUDE.pdf	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	
8	Se opera en el proceso un mecanismo para evaluar y actualizar el control interno (políticas y procedimientos), en cada ámbito de competencia y nivel jerárquico.	no	-		Acción: Documentar el proceso de evaluación de control interno Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de control interno Fecha de inicio y termino: 01 - 15 de junio Medios de verificación: Documento de evaluación	0	0%	Inexistente	
	2.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS								

9	Se aplica la metodología establecida en cumplimiento a las etapas para la Administración de Riesgos, para su identificación, descripción, evaluación, atención y seguimiento, que incluya los factores de riesgo, estrategias para administrarlos y la implementación de acciones de control.	Si	En cada uno de nuestros procesos nos basamo en la ley de contabilidad	https://datos.pachuca.gob.mx/dependencias/inmude/programas/documentacion/MANUAL_CONTABILIDAD_INMUDE.pdf	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	
10	Las actividades de control interno atienden y mitigan los riesgos identificados del proceso, que pueden afectar el logro de metas y objetivos institucionales, y éstas son ejecutadas por el servidor público facultado conforme a la normatividad.	NO			Acción: identificar las actividades de control interno que ponen en riesgo los procesos mediante talleres de trabajo Responsable: L.C. Alfonso Castillo Silva Cargo: Coordinador Administrativo Fecha de inicio y termino: 01 de marzo al 31 de noviembre		0%	Inexistente	
11	Existe un procedimiento formal que establezca la obligación de los responsables de los procesos que intervienen en la administración de riesgos.	NO			Acción: Realizar talleres de autoevaluacón que se establecen en la guia de riesgos del sector publico para establecer el posible impacto en los cumplimientos de los objetivos y metas del instituto Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino:01 d4e marzo - 20 noviembre Medios de verificación: Memoria fotografia, Entrega de reconocimientos de los talleres	0	0%	Inexistente	44%
12	Se instrumentan en los procesos acciones para identificar, evaluar y dar respuesta a los riesgos de corrupción, abusos y fraudes potenciales que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales.	Si	En cada uno de nuestros procesos nos basamo en la ley de contabilidad	https://datos.pachuca.gob.mx/dependencias/inmude/programas/documentacion/MANUAL_CONTABILIDAD_INMUDE.pdf	Acción: Elaborar cuestionarios que consisten en una serie de preguntas enfocfadas en detectar las preocupaciones de los servidores publicos Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino:01 d4e marzo - 20 noviembre	3	75%	Avanzado	
	3.- ACTIVIDADES DE CONTROL								

13	Se seleccionan y desarrollan actividades de control que ayudan a dar respuesta y reducir los riesgos de cada proceso, considerando los controles manuales y/o automatizados con base en el uso de TIC´s.	SI	Programa SIMA, el cual optimiza el proceso de la gestión financiera del área	https://drive.google.com/drive/folders/1MYIwedVTXvZQsqHuorsr8RVEqY7BB-NQ	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
14	Se encuentran claramente definidas las actividades de control en cada proceso, para cumplir con las metas comprometidas con base en el presupuesto asignado del ejercicio fiscal.	SI	Se encuentro descrito dentro del manual de procedimientos en la fase de verificación e instrumentos de control	https://datos.pachuca.gob.mx/dependencias/inmude/programas/documentacion/4_Manual_de_Procedimientos_INMUDE.pdf	Acción: Realizar el documento de control de procesos Responsable: L.D. Adán Acevedo Caballero Cargo: Director ejecutivo Fecha de inicio y termino: 01 - 15 de junio del 2025 Medios de verificación:	2	50%	Intermedio
15	Se tienen en operación los instrumentos y mecanismos del proceso, que miden su avance, resultados y se analizan las variaciones en el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.	SI	trimestralmente se reporta y verifica el avance de metas	Calendario real de indicadores https://drive.google.com/file/d/1iPHQMKH-MM0CfJ3Yqv5TvVu6x0pmIrzP/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
16	Se tienen establecidos estándares de calidad, resultados, servicios o desempeño en la ejecución de los procesos.	SI	Se asignan metas anuales	Calendario programado https://drive.google.com/file/d/1XaoZPiNEXqpxoqgOahhGyakkMvdDivOn/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
17	Se establecen en los procesos mecanismos para identificar y atender la causa raíz de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización, con la finalidad de evitar su recurrencia.	SI	Se solventan observaciones de las instancias, y se implementan en procesos futuros		Acción: Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención. Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 15 de enero -15 de noviembre Medios de verificación: Organigrama con funciones	2	50%	Intermedio
18	Se identifica en los procesos la causa raíz de las debilidades de control interno determinadas, con prioridad en las de mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia e integrarlas a un Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención.	No			Acción: Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención. Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 15 de enero -15 de noviembre Medios de verificación: Organigrama con funciones	0	0%	Inexistente

67%

19	Se evalúan y actualizan en los procesos las políticas, procedimientos, acciones, mecanismos e instrumentos de control.	No			Acción: Realizar el documento de control de procesos Responsable: L.D. Adán Acevedo Caballero Cargo: Director ejecutivo Fecha de inicio y termino: 01 - 15 de junio del 2025 Medios de verificación: Documento de Control de Procesos	0	0%	Inexistente
20	Las recomendaciones y acuerdos de los Comités Institucionales, relacionados con cada proceso, se atienden en tiempo y forma, conforme a su ámbito de competencia.	SI	En la junta de gobierno se informa la atencion de cada recomendeación y acuerdos	Acta Firmada de la Sesion https://drive.google.com/file/d/16HDnN8TvJcZ9pWaBI_eE_OPm8AUT3N6-/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
21	Existen y operan en los procesos actividades de control desarrolladas mediante el uso de TIC's.	SI	Se utiliza el SIMA para las actividades del área	https://drive.google.com/drive/folders/1MYlwedVTXvZQsqHuorsr8RVEqY7BB-NO	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
22	Se identifican y evalúan las necesidades de utilizar TIC's en las operaciones y etapas del proceso, considerando los recursos humanos, materiales, financieros y tecnológicos que se requieren.	no	na	na	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:		0%	Inexistente
23	En las operaciones y etapas automatizadas de los procesos se cancelan oportunamente los accesos autorizados del personal que causó baja, tanto a espacios físicos como a TIC's.	SI	Se realiza la entrega formal del personal dado de baja	https://drive.google.com/drive/folders/1NVidV6Plu7qN6ynoRJ9N6BNXsGin4bj2	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
24	Se cuenta con un programa de tecnologías de la información tendiente a la sistematización de los procesos de la institución.	SI	El proceso de contabilidad es automatizado	https://drive.google.com/drive/folders/1MYlwedVTXvZQsqHuorsr8RVEqY7BB-NO	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
	4.- INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN							

25	Existe en cada programa un mecanismo para generar información relevante y de calidad (accesible, correcta, actualizada, suficiente, oportuna, válida y verificable), de conformidad con las disposiciones legales y administrativas aplicables.	SI	La información es publicada timestralmente	https://datos.pachuca.gob.mx/dependencias/inmude/programas/transparencia.php	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	
26	Se tiene implementado en cada programa, un mecanismo o instrumento para verificar que la elaboración de informes, respecto del logro del plan estratégico, objetivos y metas institucionales, cumplan con las políticas, lineamientos y criterios institucionales establecidos.	SI	El instrumento utilizado es el programa basado en resultados	ID01 Promoción del Deporte y Recreación https://drive.google.com/file/d/1OA6k7YGa9RX-JwN9ObPtNAfa8KSWwbvI/view?usp=drive_link	Acción: Explicar detalladamente el mecanismo de verifiación Responsable: Lorena Barragan Cargo: Tutular de Vinculación Fecha de inicio y termino: 12 de enero del 2026 Medios de verificación: Minuta de reunión	3	75%		
27	Dentro del sistema de información se genera de manera oportuna, suficiente y confiable, la información sobre el estado de la situación contable y programático-presupuestal del proceso.	si	El SIMA arroja el programa financiero	https://drive.google.com/drive/folders/1MYlwedVTXvZQsqHuorsr8RVEqY7BB-NO	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%		75%
28	Se cuenta con el registro de acuerdos y compromisos, correspondientes a los procesos, aprobados en las reuniones del Órgano de Gobierno, de Comités Institucionales y de grupos de alta dirección, así como de su seguimiento, a fin de que se cumplan en tiempo y forma.	SI	Se registra cada sesión de las juntas de gobierno del INMUDE	Resumen ejecutivo de juntas de gobierno https://drive.google.com/file/d/1YfypmNEX6VNJ3asMKsOS7hpPnN2-SteO/view?usp=drive_link	Acción: Realizar minutas de las juntas de trabajo internas Responsable: L.C. Adán Acevedo Caballero Cargo: Director Ejecutivo Fecha de inicio y termino: 2 de enero al 31 de diciembre, 2026 Medios de verificación:	3	75%		
29	Se tiene implementado un mecanismo específico para el registro, análisis y atención oportuna y suficiente de quejas y denuncias (Institucional).	no			Acción: Colocar buzón. Responsable: Adán Acevedo Caballero Cargo: Director Ejecutivo Fecha de inicio y termino: 08 de enero-30 de enero Medios de verificación: Memoria fotográfica	0	0%		
30	Se cuenta con un sistema de Información que de manera integral, oportuna y confiable permite a la alta dirección y, en su caso, al Órgano de Gobierno realizar seguimientos y tomar decisiones (Institucional).	si	En el portal del transparencia tiene información contable, de avance de indicodores y administrativo y se actualiza trimestralmente	Link del portal de transparencia: https://www.pachuca.gob.mx/portal/transparencia-financiera-instituto-municipal-del-deporte/	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%		
	5. SUPERVISIÓN								
31	Se realizan las acciones correctivas y preventivas que contribuyen a la eficiencia y eficacia de las operaciones, así como la supervisión permanente de los cinco normas de Control Interno.	no	NA	NA	Acción: Supervisión semestral Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de control interno Fecha de inicio y termino:02 de enero al 31 de diciembre Medios de verificación:	0	0%	Inexistente	

32	Se cuenta con un sistema de Información que de manera integral, oportuna y confiable permite a la alta dirección y, en su caso, al Órgano de Gobierno realizar seguimientos y tomar decisiones (Institucional).	si	En el portal del transparencia tiene información contable, de avance de indicodores y administrativo y se actualiza trimestralmente	Link del portal de transparencia: https://www.pachuca.gob.mx/portal/transparencia-financiera-instituto-municipal-del-deporte/	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	33%
33	Se llevan a cabo evaluaciones de control interno de los procesos sustantivos y administrativos para determinar la suficiencia y efectividad de los controles establecidos.	NO			Acción: Diseñar y aplicar evaluaciones de control interno Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de control interno. Fecha de inicio y termino: 01 de octubre- 15 de dicembre del 2026 Medios de verificación: Evaluaciones escaneadas y memoria fotográfica	0	0%	Inexistente	
								TOTAL	55%

Elaboró

Lic. Héctor Ledezma Sánchez
Enlace del Sistema de Control Interno

Revisó

L.C. Alfonso Castillo Silva
Coordinador de Control Interno

Autorizó

L.D. Adán Acevedo Caballero
Titular del Organismo Descentralizado

DEPORTE
Instituto Municipal del Deporte

NOMBRE DEL ORGANISMO DESCENTRALIZADO : Instituto Municipal del Deporte

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

PACHUCA CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN 2024 ≈ 2027 | DEPORTE Instituto Municipal del Deporte

Nombre de la área:	**Unidad de Administración y Finanzas**
Nombre del Titular del área:	**L.C. Alfonso Castillo Silva**
Nombre del Proceso seleccionado:	**Administración de recursos**
Fecha de la evaluación:	**05/12/2025**
Ejercicio Fiscal a Evaluar:	**2025**

0	**0%**	**Inexistente**
1	**25%**	**Inicial**
2	**50%**	**Intermedio**
3	**75%**	**Avanzado**
4	**100%**	**Óptimo**

4 1 Óptimo

No.	Elemento de Control	Si/No	Justificación del Elemento de Control	Evidencia que se adjunta	Acción de Mejora	Evaluación	Valoración	Nivel detectado	Clasificación
	1.- AMBIENTE DE CONTROL								
1	El personal servidor público de la Entidad, conoce y asegura en su área de trabajo el cumplimiento de metas y objetivos, visión y misión institucional.	si	Se envió circular para dar a conocer el cumplimiento de metas y objetivos	Misión y Visión firmada https://drive.google.com/file/d/1I-BNFdvQZFs6v_aAFaa1c2DgkSLmXMBZ/view?usp=drive_link	Acción: Aplicación de evaluación y colocar visiblemente la misión y visión del instituto. Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 02 de febrero - 05 de febrero Medios de verificación: Resultados de la evaluación y memoria fotográfica	2	50%	Intermedio	
2	Los objetivos y metas institucionales derivados del plan estratégico están comunicados y asignados a los encargados de las áreas y responsables de cada uno de los procesos para su cumplimiento (Institucional).	si	Se envió circular	Circular https://drive.google.com/file/d/15swmoAV6e26NAq5Rg8c3zVyQEzW_96Bs/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	
3	La institución cuenta con un Comité de Ética y de Prevención de Conflictos de Interés formalmente establecido para difundir y evaluar el cumplimiento del Código de Ética y de Conducta; se cumplen con las reglas de integridad para el ejercicio de la función pública y sus lineamientos generales (Institucional).	no			Acción: Crear el Comité de Ética y de Prevención de Conflictos Responsable: L.D. Adán Acevedo Caballero Cargo: Director Ejecutivo Fecha de inicio y termino: 01 de junio -31 de noviembre Medios de verificación: Acta de creación del comite.	0	0%	Inexistente	

4	Se aplican, al menos una vez al año, encuestas de clima organizacional, se identifican áreas de oportunidad, determinan acciones de mejora, dan seguimiento y evalúan sus resultados .	no			Acción: Realizar cuestionario y aplicarlo Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 08 de enero -15 de dicimbr	0	0%	Inexistente	56%
5	La estructura organizacional define la autoridad y responsabilidad, segrega y delega funciones, delimita facultades entre el personal que autoriza, ejecuta, vigila, evalúa, registra o contabiliza las transacciones de los procesos (Institucional).	si	Organigrama	https://datos.pachuca.gob.mx/sipot/2025/2/Deporte_Org_2025.pdf	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	
6	Los perfiles y descripciones de puestos están actualizados conforme a las funciones y alineados a los procesos (Institucional).	si	Se encuentran dentro del Manual de Organización	https://datos.pachuca.gob.mx/dependencias/inmude/programas/documentacion/4_Manual_de_Procedimientos_INMUDE.pdf	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	
7	El manual de organización y de procedimientos de las unidades administrativas que intervienen en los procesos está alineado a los objetivos y metas institucionales y se actualizan con base en sus atribuciones y responsabilidades establecidas en la normatividad aplicable (Institucional).	si	Se cuenta con manual de procedimientos, con alineación a la normatividad aplicable	https://datos.pachuca.gob.mx/dependencias/inmude/programas/documentacion/4_Manual_de_Procedimientos_INMUDE.pdf	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	
8	Se opera en el proceso un mecanismo para evaluar y actualizar el control interno (políticas y procedimientos), en cada ámbito de competencia y nivel jerárquico.	no	-		Acción: Documentar el proceso de evaluación de control interno Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de control interno Fecha de inicio y termino: 01 - 15 de junio Medios de verificación: Documento de evaluación	0	0%	Inexistente	
	2.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS								

9	Se aplica la metodología establecida en cumplimiento a las etapas para la Administración de Riesgos, para su identificación, descripción, evaluación, atención y seguimiento, que incluya los factores de riesgo, estrategias para administrarlos y la implementación de acciones de control.	Si	En cada uno de nuestros procesos nos basamo en la ley de contabilidad	https://datos.pachuca.gob.mx/dependencias/inmude/programas/documentacion/MANUAL_CONTABILIDAD_INMUDE.pdf	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	44%
10	Las actividades de control interno atienden y mitigan los riesgos identificados del proceso, que pueden afectar el logro de metas y objetivos institucionales, y éstas son ejecutadas por el servidor público facultado conforme a la normatividad.	NO			Acción: identificar las actividades de control interno que ponen en riesgo los procesos mediante talleres de trabajo Responsable: LC. Alfonso Castillo Silva Cargo: Coordinador Administrativo Fecha de inicio y termino: 01 de marzo al 31 de noviembre		0%	Inexistente	
11	Existe un procedimiento formal que establezca la obligación de los responsables de los procesos que intervienen en la administración de riesgos.	NO			Acción: Realizar talleres de autoevaluacón que se establecen en la guia de riesgos del sector publico para establecer el posible impacto en los cumplimientos de los objetivos y metas del instituto Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino:01 d4e marzo - 20 noviembre Medios de verificación: Memoria fotografía, Entrega de reconocimientos de los talleres	0	0%	Inexistente	
12	Se instrumentan en los procesos acciones para identificar, evaluar y dar respuesta a los riesgos de corrupción, abusos y fraudes potenciales que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales.	Si	En cada uno de nuestros procesos nos basamo en la ley de contabilidad	https://datos.pachuca.gob.mx/dependencias/inmude/programas/documentacion/MANUAL_CONTABILIDAD_INMUDE.pdf	Acción: Elaborar cuestionarios que consisten en una serie de preguntas enfocfadas en detectar las preocupaciones de los servidores publicos Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino:01 d4e marzo - 20 noviembre	3	75%	Avanzado	
	3.- ACTIVIDADES DE CONTROL								

13	Se seleccionan y desarrollan actividades de control que ayudan a dar respuesta y reducir los riesgos de cada proceso, considerando los controles manuales y/o automatizados con base en el uso de TIC´s.	SI	Programa SIMA, el cual optimiza el proceso de la gestión financiera del área	https://drive.google.com/drive/folders/1MYlwedVTXvZQsqHuorsr8RVEqY7BB-NQ	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
14	Se encuentran claramente definidas las actividades de control en cada proceso, para cumplir con las metas comprometidas con base en el presupuesto asignado del ejercicio fiscal.	SI	Se encuentro descrito dentro del manual de procedimientos en la fase de verificación e instrumentos de control	https://datos.pachuca.gob.mx/dependencias/inmude/programas/documentacion/4_Manual_de_Procedimientos_INMUDE.pdf	Acción: Realizar el documento de control de procesos Responsable: L.D. Adán Acevedo Caballero Cargo: Director ejecutivo Fecha de inicio y termino: 01 - 15 de junio del 2025 Medios de verificación:	2	50%	Intermedio
15	Se tienen en operación los instrumentos y mecanismos del proceso, que miden su avance, resultados y se analizan las variaciones en el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.	SI	trimestralmente se reporta y verifica el avance de metas	Calendario real de indicadores https://drive.google.com/file/d/1iPHQMKH-MM0CfJ3Yqv5TvVu6x0pmIrzP/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
16	Se tienen establecidos estándares de calidad, resultados, servicios o desempeño en la ejecución de los procesos.	SI	Se asignan metas anuales	Calendario programado https://drive.google.com/file/d/1XaoZPiNEXqpxoqgOahhGyakkMvdDivOn/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
17	Se establecen en los procesos mecanismos para identificar y atender la causa raíz de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización, con la finalidad de evitar su recurrencia.	SI	Se solventan observaciones de las instancias, y se implementan en procesos futuros		Acción: Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención. Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 15 de enero -15 de noviembre Medios de verificación: Organigrama con funciones	2	50%	Intermedio
18	Se identifica en los procesos la causa raíz de las debilidades de control interno determinadas, con prioridad en las de mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia e integrarlas a un Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención.	No			Acción: Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención. Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 15 de enero -15 de noviembre Medios de verificación: Organigrama con funciones	0	0%	Inexistente

67%

19	Se evalúan y actualizan en los procesos las políticas, procedimientos, acciones, mecanismos e instrumentos de control.	No			Acción: Realizar el documento de control de procesos Responsable: L.D. Adán Acevedo Caballero Cargo: Director ejecutivo Fecha de inicio y termino: 01 - 15 de junio del 2025 Medios de verificación: Documento de Control de Procesos	0	0%	Inexistente
20	Las recomendaciones y acuerdos de los Comités Institucionales, relacionados con cada proceso, se atienden en tiempo y forma, conforme a su ámbito de competencia.	SI	En la junta de gobierno se informa la atencion de cada recomendeación y acuerdos	Acta Firmada de la Sesion https://drive.google.com/file/d/16HDnN8TvJcZ9pWaBl_eE_OPm8AUT3N6-/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
21	Existen y operan en los procesos actividades de control desarrolladas mediante el uso de TIC's.	SI	Se utiliza el SIMA para las actividades del área	https://drive.google.com/drive/folders/1MYlwedVTXvZQsqHuorsr8RVEqY7BB-NO	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
22	Se identifican y evalúan las necesidades de utilizar TIC's en las operaciones y etapas del proceso, considerando los recursos humanos, materiales, financieros y tecnológicos que se requieren.	no	na	na	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:		0%	Inexistente
23	En las operaciones y etapas automatizadas de los procesos se cancelan oportunamente los accesos autorizados del personal que causó baja, tanto a espacios físicos como a TIC's.	SI	Se realiza la entrega formal del personal dado de baja	https://drive.google.com/drive/folders/1NVidV6Plu7qN6ynoRJ9N6BNXsGin4bj2	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
24	Se cuenta con un programa de tecnologías de la información tendiente a la sistematización de los procesos de la Institución.	SI	El proceso de contabilidad es automatizado	https://drive.google.com/drive/folders/1MYlwedVTXvZQsqHuorsr8RVEqY7BB-NO	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
	4.- INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN							

25	Existe en cada programa un mecanismo para generar información relevante y de calidad (accesible, correcta, actualizada, suficiente, oportuna, válida y verificable), de conformidad con las disposiciones legales y administrativas aplicables.	SI	La información es publicada timestralmente	https://datos.pachuca.gob.mx/dependencias/inmude/programas/transparencia.php	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	
26	Se tiene implementado en cada programa, un mecanismo o instrumento para verificar que la elaboración de informes, respecto del logro del plan estratégico, objetivos y metas institucionales, cumplan con las políticas, lineamientos y criterios institucionales establecidos.	SI	El instrumento utilizado es el programa basado en resultados	ID01 Promoción del Deporte y Recreación https://drive.google.com/file/d/1OA6k7YGa9RX-JwN9ObPtNAfa8KSWwbvI/view?usp=drive_link	Acción: Explicar detalladamente el mecanismo de verifiación Responsable: Lorena Barragan Cargo: Tutular de Vinculación Fecha de inicio y termino: 12 de enero del 2026 Medios de verificación: Minuta de reunión	3	75%		
27	Dentro del sistema de información se genera de manera oportuna, suficiente y confiable, la información sobre el estado de la situación contable y programático-presupuestal del proceso.	sí	El SIMA arroja el programa financiero	https://drive.google.com/drive/folders/1MYlwedVTXvZQsqHuorsr8RVEqY7BB-NO	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%		75%
28	Se cuenta con el registro de acuerdos y compromisos, correspondientes a los procesos, aprobados en las reuniones del Órgano de Gobierno, de Comités Institucionales y de grupos de alta dirección, así como de su seguimiento, a fin de que se cumplan en tiempo y forma.	SI	Se registra cada sesión de las juntas de gobierno del INMUDE	Resumen ejecutivo de juntas de gobierno https://drive.google.com/file/d/1YfypmNEX6VNJ3asMKsOS7hpPnN2-SteO/view?usp=drive_link	Acción: Realizar minutas de las juntas de trabajo internas Responsable: L.C. Adán Acevedo Caballero Cargo: Director Ejecutivo Fecha de inicio y termino: 2 de enero al 31 de diciembre, 2026 Medios de verificación:	3	75%		
29	Se tiene implementado un mecanismo específico para el registro, análisis y atención oportuna y suficiente de quejas y denuncias (Institucional).	no			Acción: Colocar buzón. Responsable: Adán Acevedo Caballero Cargo: Director Ejecutivo Fecha de inicio y termino: 08 de enero-30 de enero Medios de verificación: Memoria fotográfica	0	0%		
30	Se cuenta con un sistema de Información que de manera integral, oportuna y confiable permite a la alta dirección y, en su caso, al Órgano de Gobierno realizar seguimientos y tomar decisiones (Institucional).	si	En el portal del transparencia tiene información contable, de avance de indicodores y administrativo y se actualiza trimestralmente	Link del portal de transparencia: https://www.pachuca.gob.mx/portal/transparencia-financiera-instituto-municipal-del-deporte/	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%		
	5. SUPERVISIÓN								
31	Se realizan las acciones correctivas y preventivas que contribuyen a la eficiencia y eficacia de las operaciones, así como la supervisión permanente de los cinco normas de Control Interno.	no	NA	NA	Acción: Supervisión semestral Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de control Interno Fecha de inicio y termino:02 de enero al 31 de diciembre Medios de verificación:	0	0%	Inexistente	

32	Se cuenta con un sistema de Información que de manera integral, oportuna y confiable permite a la alta dirección y, en su caso, al Órgano de Gobierno realizar seguimientos y tomar decisiones (Institucional).	sí	En el portal del transparencia tiene información contable, de avance de indicodores y administrativo y se actualiza trimestralmente	Link del portal de transparencia: https://www.pachuca.gob.mx/portal/transparencia-financiera-instituto-municipal-del-deporte/	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	
33	Se llevan a cabo evaluaciones de control interno de los procesos sustantivos y administrativos para determinar la suficiencia y efectividad de los controles establecidos.	NO			Acción: Diseñar y aplicar evaluaciones de control interno Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de control interno. Fecha de inicio y termino: 01 de octubre- 15 de diciembre del 2026 Medios de verificación: Evaluaciones escaneadas y memoria fotográfica	0	0%	Inexistente	33%
							TOTAL	55%

Elaboró

Lic. Héctor Ledezma Sánchez
Enlace del Sistema de Control Interno

Revisó

L.C. Alfonso Castillo Silva
Coordinador de Control Interno

Autorizó

L.D. Adán Acevedo Caballero
Titular del Organismo Descentralizado

DEPORTE
Instituto Municipal del Deporte

NOMBRE DEL ORGANISMO DESCENTRALIZADO : INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE PACHUCA DE SOTO

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

PACHUCA CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN 2024 # 2027 | DEPORTE Instituto Municipal del Deporte

Nombre de la área:	**Unidad de Mantenimiento**
Nombre del Titular del área:	**Juan Escamilla Segura**
Nombre del Proceso seleccionado:	**Recuperación y mantenimiento de espacios deportivos públicos**
Fecha de la evaluación:	**5/12/2025**
Ejercicio Fiscal a Evaluar:	**2025**

0	**0%**	**Inexistente**
1	**25%**	**Inicial**
2	**50%**	**Intermedio**
3	**75%**	**Avanzado**
4	**100%**	**Óptimo**

4 1 Óptimo

No.	Elemento de Control	SI/No	Justificación del Elemento de Control	Evidencia que se adjunta	Acción de Mejora	Evaluación	Valoración	Nivel detectado	Clasificación
	1.- AMBIENTE DE CONTROL								
1	El personal servidor público de la Entidad, conoce y asegura en su área de trabajo el cumplimiento de metas y objetivos, visión y misión institucional.	SI	Misión y Visión	Misión y Visión firmada https://drive.google.com/file/d/1I-BNFdvQZFs6y_gAFaa1c2DgkSLmXMBZ/view?usp=drive_link	Acción: Colocar visiblemente la Misión y visión y aplicar evaluación de conocimientos Responsable: Héctor Ledezma S. Cargo: Enlace de control interno Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	2	0%	Inexistente	
2	Los objetivos y metas institucionales derivados del plan estratégico están comunicados y asignados a los encargados de las áreas y responsables de cada uno de los procesos para su cumplimiento (Institucional).	SI	Se comunica de la dirección ejecutiva a cada titular de las Unidades	Circular https://drive.google.com/file/d/15swmoAV6e26NAa5Rg8c3zVyQEzW_96Bs/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	
3	La institución cuenta con un Comité de Ética y de Prevención de Conflictos de Interés formalmente establecido para difundir y evaluar el cumplimiento del Código de Ética y de Conducta; se cumplen con las reglas de integridad para el ejercicio de la función pública y sus lineamientos generales (Institucional).	NO	-	-	Acción: Crear el Comité de Ética y de Prevención de Conflictos Responsable: L.D. Adán Acevedo Caballero Cargo: Director Ejecutivo Fecha de inicio y termino: 01 de junio -31 de noviembre Medios de verificación: Acta de	0	0%	Inexistente	
4	Se aplican, al menos una vez al año, encuestas de clima organizacional, se identifican áreas de oportunidad, determinan acciones de mejora, dan seguimiento y evalúan sus resultados .	NO	-	-	Acción: Realizar cuestionario y aplicarlo Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 08 de enero -15 de dicimbr	0	0%	Inexistente	

5	La estructura organizacional define la autoridad y responsabilidad, segrega y delega funciones, delimita facultades entre el personal que autoriza, ejecuta, vigila, evalúa, registra o contabiliza las transacciones de los procesos (Institucional).	SI	Organigrama	https://datos.pachuca.gob.mx/sipot/2025/2/Deporte_Org_2025.pdf	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	47%
6	Los perfiles y descripciones de puestos están actualizados conforme a las funciones y alineados a los procesos (Institucional).	SI	Se encuentran dentro del Manual de Organización	Manual de organización https://drive.google.com/file/d/1IKUDf3FLCgAND3wMAErFQuu6PrYOrR-2/view?usp=drive_link	Acción: Tener un documento especifico de la descripción de puestos Responsable: LC. Alfonso Castillo Silva Cargo: Coordinador Administrativo Fecha de inicio y termino:	3	75%	Avanzado	
7	El manual de organización y de procedimientos de las unidades administrativas que intervienen en los procesos está alineado a los objetivos y metas institucionales y se actualizan con base en sus atribuciones y responsabilidades establecidas en la normatividad aplicable (Institucional).	SI	Se cuenta con Manual de organización y procedimientos, con alineación a la normatividad aplicable	Manual de organización https://drive.google.com/file/d/1IKUDf3FLCgAND3wMAErFQuu6PrYOrR-2/view?=drive_link Manual de Procedimientos https://drive.google.com/file/d/11qzC0kczc4BS3kV-raGvKskHu_JO2IIQ/view?=drive_link Reglamento Interior del INMUDE https://drive.google.	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	
8	Se opera en el proceso un mecanismo para evaluar y actualizar el control interno (políticas y procedimientos), en cada ámbito de competencia y nivel jerárquico.	NO	-	-	Acción: Documentar el proceso de evaluación del Control Interno Responsable: Héctor Ledezma S. Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 1 al 15 Junio, 2026 Medios de verificación: Documento del proceso	0	0%	Inexistente	
	2.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS								
9	Se aplica la metodología establecida en cumplimiento a las etapas para la Administración de Riesgos, para su identificación, descripción, evaluación, atención y seguimiento, que incluya los factores de riesgo, estrategias para administrarlos y la implementación de acciones de control.	SI	Se encuentra en etapa inicial al basarse en el árbol del problema del Programa Presupuestario	bol del problema https://drive.google.com/file/d/1KBxJsnQ3I1JHdDmcsyzt-XrrpZM-64c5/view?usp=drive_link	Acción: Documentar el proceso de Administración de Riesgos Responsable: Juan Escamilla Segura Cargo: Titular de Mantenimiento Fecha de inicio y termino: 01 al 30 de abril Medios de verificación: Documento de Administración de Riesgos	1	25%	Inicial	

10	Las actividades de control interno atienden y mitigan los riesgos identificados del proceso, que pueden afectar el logro de metas y objetivos institucionales, y éstas son ejecutadas por el servidor público facultado conforme a la normatividad.	NO	-		Acción: Documentar el proceso de Administración de Riesgos Responsable: Juan Escamilla Segura Cargo: Titular de Mantenimiento Fecha de inicio y termino: 01 al 30 de abril Medios de verificación: Documento de Administración de Riesgos	0	0%	Inexistente	6%
11	Existe un procedimiento formal que establezca la obligación de los responsables de los procesos que intervienen en la administración de riesgos.	NO	-	-	Acción: Documentar el proceso de Administración de Riesgos Responsable: Juan Escamilla Segura Cargo: Titular de Mantenimiento Fecha de inicio y termino: 01 al 30 de abril Medios de verificación: Documento de Administración de Riesgos	0	0%	Inexistente	
12	Se instrumentan en los procesos acciones para identificar, evaluar y dar respuesta a los riesgos de corrupción, abusos y fraudes potenciales que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales.	NO	-	-	Acción: Documentar el proceso de Administración de Riesgos Responsable: Juan Escamilla Segura Cargo: Titular de Mantenimiento Fecha de inicio y termino: 01 al 30 de abril Medios de verificación: Documento de Administración de Riesgos	0	0%	Inexistente	
	3.- ACTIVIDADES DE CONTROL								
13	Se seleccionan y desarrollan actividades de control que ayudan a dar respuesta y reducir los riesgos de cada proceso, considerando los controles manuales y/o automatizados con base en el uso de TIC´s.	NO	-	-	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	0	0%	Inexistente	
14	Se encuentran claramente definidas las actividades de control en cada proceso, para cumplir con las metas comprometidas con base en el presupuesto asignado del ejercicio fiscal.	NO	-	-	Acción: Realizar el documento de control de procesos Responsable: Lic. Adán Acevedo Caballero Cargo: Dirección Ejecutiva Fecha de inicio y termino: 1 al 15 Junio, 2026	2	50%	Intermedio	
15	Se tienen en operación los instrumentos y mecanismos del proceso, que miden su avance, resultados y se analizan las variaciones en el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.	SI	Trimestralmente se reporta y verifica el avance de metas	Calendario real de indicadores https://drive.google.com/file/d/1iPHQMKH-MM0CfJ3Yqv5TvVu6x0pmIrzP/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	

16	Se tienen establecidos estándares de calidad, resultados, servicios o desempeño en la ejecución de los procesos.	SI	Se asignan metas anuales	Calendario programado https://drive.google.com/file/d/1XaoZPiNEXqpxoqgOahhGyakkMvdDivOn/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
17	Se establecen en los procesos mecanismos para identificar y atender la causa raíz de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización, con la finalidad de evitar su recurrencia.				Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:		0%	Inexistente
18	Se identifica en los procesos la causa raíz de las debilidades de control interno determinadas, con prioridad en las de mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia e integrarlas a un Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención.	NO			Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:		0%	Inexistente
19	Se evalúan y actualizan en los procesos las políticas, procedimientos, acciones, mecanismos e instrumentos de control.	NO	-	-	Acción: Realizar el documento de control de procesos Responsable: Lic. Adán Acevedo Caballero Cargo: Dirección Ejecutiva Fecha de inicio y termino: 1 al 15 Junio, 2026 Medios de verificación: Documento	0	0%	Inexistente
20	Las recomendaciones y acuerdos de los Comités Institucionales, relacionados con cada proceso, se atienden en tiempo y forma, conforme a su ámbito de competencia.	SI	En la Junta de Gobierno se informa la atención de cada recomendación y acuerdos	Acta Firmada de la Sesion https://drive.google.com/file/d/16HDnN8TvJcZ9pWaBl_eE_OPm8AUT3N6-/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
21	Existen y operan en los procesos actividades de control desarrolladas mediante el uso de TIC's.	NO	-	-	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:		0%	Inexistente
22	Se identifican y evalúan las necesidades de utilizar TIC's en las operaciones y etapas del proceso, considerando los recursos humanos, materiales, financieros y tecnológicos que se requieren.	NO	-	-	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:		0%	Inexistente

38%

23	En las operaciones y etapas automatizadas de los procesos se cancelan oportunamente los accesos autorizados del personal que causó baja, tanto a espacios físicos como a TIC's.	SI	Se realiza la entrega formal del personal dado de baja	Acta entrega recepción https://drive.google.com/file/d/1DiPMJt648ox-DfosjTsUKm3M5Aa5gtMG/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
24	Se cuenta con un programa de tecnologías de la información tendiente a la sistematización de los procesos de la Institución.	NO	-	-	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	0	0%	Inexistente
	4.- INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN							
25	Existe en cada programa un mecanismo para generar información relevante y de calidad (accesible, correcta, actualizada, suficiente, oportuna, válida y verificable), de conformidad con las disposiciones legales y administrativas aplicables.	SI	La información es publicada trimestralemente	Link del portal de transparencia: https://www.pachuca.gob.mx/portal/transparencia-financiera-instituto-municipal-del-deporte/	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
26	Se tiene implementado en cada programa, un mecanismo o instrumento para verificar que la elaboración de informes, respecto del logro del plan estratégico, objetivos y metas institucionales, cumplan con las políticas, lineamientos y criterios institucionales establecidos.	SI	El instrumento utilizado es el Programa Basado en Resultados	ID01 Promoción del Deporte y Recreación https://drive.google.com/file/d/1OA6k7YGa9RX-JwN9ObPtNAfa8KSWwbvi/view?usp=drive_link	Acción: Explicar detalladamente los mecanismos de verificación Responsable: Lorena Barragán Rojas Cargo: Titular de Vinculación Fecha de inicio y termino: 12 de enero, 2026 Medios de verificación: Minuta de	3	75%	Avanzado
27	Dentro del sistema de información se genera de manera oportuna, suficiente y confiable, la información sobre el estado de la situación contable y programático-presupuestal del proceso.	SI	El SIMA arroja e programa financiero	Liga de transparencia de Estados Financieros: https://drive.google.com/drive/folders/1MYIwedVTXv	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino:	4	100%	Óptimo
28	Se cuenta con el registro de acuerdos y compromisos, correspondientes a los procesos, aprobados en las reuniones del Órgano de Gobierno, de Comités Institucionales y de grupos de alta dirección, así como de su seguimiento, a fin de que se cumplan en tiempo y forma.	SI	Se registra cada Sesión de la Junta de Gobierno del INMUDE	Resumen Ejecutivo de Juntas de Gobierno https://drive.google.com/file/d/1YfypmNEX6VNJ3asMKsOS7hpPnN2-SteO/view?usp=drive_link	Acción: Realizar minutas de las juntas de trabajo internas Responsable: LC. Adán Acevedo Caballero Cargo: Director Ejecutivo Fecha de inicio y termino: 2 de enero al 31 de diciembre, 2026 Medios de verificación:	3	75%	Avanzado
29	Se tiene implementado un mecanismo específico para el registro, análisis y atención oportuna y suficiente de quejas y denuncias (Institucional).	NO	-	-	Acción: Compra de buzón metalico y colocación Responsable: Lic. Adán Acevedo Caballero Cargo: Director Ejecutivo Fecha de inicio y termino: 08 al 30	0	0%	Inexistente
30	Se cuenta con un sistema de información que de manera integral, oportuna y confiable permite a la alta dirección y, en su caso, al Órgano de Gobierno realizar seguimientos y tomar decisiones (Institucional).	SI	En el portal de transparencia tiene información contable, de avance de indicadores y administrativo y se actualiza trimestralmente	Link del portal de transparencia: https://www.pachuca.gob.mx/portal/transparencia-financiera-instituto-municipal-del-deporte/	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
	5. SUPERVISIÓN							

75%

31	Se realizan las acciones correctivas y preventivas que contribuyen a la eficiencia y eficacia de las operaciones, así como la supervisión permanente de los cinco normas de Control Interno.	NO	-	-	Acción: Supervisión semestral Responsable: Héctor Ledezma Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 2 de enero al 31 de diciembre, 2026 Medios de verificación: Minutas de	0	0%	Inexistente	0%
32	Se cuenta con un sistema de información que de manera integral, oportuna y confiable permite a la alta dirección y, en su caso, al Órgano de Gobierno realizar seguimientos y tomar decisiones (Institucional).	SI	En el portal de transparencia tiene información contable, de avance de indicadores y administrativo y se actualiza trimestralmente	Link del portal de transparencia: https://www.pachuca.gob.mx/portal/transparencia-financiera-instituto-municipal-del-deporte/	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	0%	Óptimo	
33	Se llevan a cabo evaluaciones de control interno de los procesos sustantivos y administrativos para determinar la suficiencia y efectividad de los controles establecidos.	NO	-	-	Acción: Diseñar y aplicar evaluaciones de Control Interno Responsable: Héctor Ledezma S. Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 01 al 15 de	0	0%	Inexistente	
							TOTAL		33%

Elaboró

Prof. Héctor Ledezma Sánchez
Enlace del Sistema de Control Interno

Revisó

L.C. Alfonso Castillo Silva
Coordinador de Control Interno

Autorizó

Lic. Adán Acevedo Caballero
Director E

DEPORTE
Instituto Municipal del Deporte

NOMBRE DEL ORGANISMO DESCENTRALIZADO :INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE PACHUCA DE SOTO

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

PACHUCA CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN 2024 ≈ 2027 | DEPORTE Instituto Municipal del Deporte

Nombre de la área:	**Unidad de Cultura Fisica y unidad de fomento al deporte**
Nombre del Titular del área:	**Abraham Chavez Gutierrez**
Nombre del Proceso seleccionado:	**Fomento de las practicas deportivas sociales**
Fecha de la evaluación:	**5 de diciembre del 2025**
Ejercicio Fiscal a Evaluar:	**2025**

0	0%	Inexistente
1	25%	Inicial
2	50%	Intermedio
3	75%	Avanzado
4	100%	Óptimo

4 1 Óptimo

No.	Elemento de Control	Si/No	Justificación del Elemento de Control	Evidencia que se adjunta	Acción de Mejora	Evaluación	Valoración	Nivel detectado	Clasificación
	1.- AMBIENTE DE CONTROL								
1	El personal servidor público de la Entidad, conoce y asegura en su área de trabajo el cumplimiento de metas y objetivos, visión y misión institucional.	si	Se envio circular para dar a conocer el cumplimiento de metas y objetivos	Misión y Visión firmada https://drive.google.com/file/d/1I-BNFdvQZFs6v_qAFqaIc2DgkSLmXMBZ/view?usp=drive_link	Acción: Aplicación de evaluación y colocar visiblemente la misión y visión del insittuto. Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 02 de febrero - 05 de febrero Medios de verificación: Resultados	2	0%	Inexistente	
2	Los objetivos y metas institucionales derivados del plan estratégico están comunicados y asignados a los encargados de las áreas y responsables de cada uno de los procesos para su cumplimiento (Institucional).	si	Se envio circular	Circular https://drive.google.com/file/d/15swmoAV6e26NAa5Rg8c3zVyQEzW_96Bs/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4			
3	La institución cuenta con un Comité de Ética y de Prevención de Conflictos de Interés formalmente establecido para difundir y evaluar el cumplimiento del Código de Ética y de Conducta; se cumplen con las reglas de integridad para el ejercicio de la función pública y sus lineamientos generales (Institucional).	no			Acción: Crear el Comité de Ética y de Prevención de Conflictos Responsable: LD. Adán Acevedo Caballero Cargo: Director Ejecutivo Fecha de inicio y termino: 01 de junio -31 de noviembre Medios de verificación: Acta de creación del comite.	0			
4	Se aplican, al menos una vez al año, encuestas de clima organizacional, se identifican áreas de oportunidad, determinan acciones de mejora, dan seguimiento y evalúan sus resultados .	no			Acción: Realizar cuestionario y aplicarlo Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 08 de enero -15 de dicimbr Medios de verificación: Resultados	0			

5	La estructura organizacional define la autoridad y responsabilidad, segrega y delega funciones, delimita facultades entre el personal que autoriza, ejecuta, vigila, evalúa, registra o contabiliza las transacciones de los procesos (Institucional).	si	Organigrama	https://datos.pachuca.gob.mx/sipot/2025/2/Deporte_Org_2025.pdf	Acción: Colocar visiblemente el organigrama Responsable: L. C. Alfonso Castillo Silvia Cargo: Coordinador Administrativo Fecha de inicio y termino: 1 Febrero al 15 de febrero Medios de verificación: Organigrama	3			0%
6	Los perfiles y descripciones de puestos están actualizados conforme a las funciones y alineados a los procesos (Institucional).	si	Se encuentran dentro del Manual de Organización	https://datos.pachuca.gob.mx/dependencias/inmude/programas/documentacion/4_Manual_de_Procedimientos_INMUDE.pdf	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4			
7	El manual de organización y de procedimientos de las unidades administrativas que intervienen en los procesos está alineado a los objetivos y metas institucionales y se actualizan con base en sus atribuciones y responsabilidades establecidas en la normatividad aplicable (Institucional).	si	Se cuenta con manual de procedimientos, con alineación a la normatividad aplicable	https://datos.pachuca.gob.mx/dependencias/inmude/programas/documentacion/4_Manual_de_Procedimientos_INMUDE.pdf	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4			
8	Se opera en el proceso un mecanismo para evaluar y actualizar el control interno (políticas y procedimientos), en cada ámbito de competencia y nivel jerárquico.	no	-	-	Acción: Implementar un proceso de control Responsable: Hector Ledezma Sánchez Cargo: 1 de junio al 15 noviembre Fecha de inicio y termino: Medios de verificación: Documento del proceso	0			
	2.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS								
9	Se aplica la metodología establecida en cumplimiento a las etapas para la Administración de Riesgos, para su identificación, descripción, evaluación, atención y seguimiento, que incluya los factores de riesgo, estrategias para administrarlos y la implementación de acciones de control.	si	Programacion semanal, Programacion mensual	ol del problema https://drive.google.com/file/d/1KBxJsnQ3IlJHdDmcsyzt-XrrpZM-64c5/view?usp=drive_link	Acción: Se realizara una accion de control para establecer una metodologia Responsable: Abraham Chavez Cargo: titular de cultura fisica Fecha de inicio y termino: 01 febrero al 30 de marzo 2026 Medios de verificación: formato establecido	2	50%	Intermedio	

10	Las actividades de control interno atienden y mitigan los riesgos identificados del proceso, que pueden afectar el logro de metas y objetivos institucionales, y éstas son ejecutadas por el servidor público facultado conforme a la normatividad.	si	Programacion semestral y anual		Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4			50%
11	Existe un procedimiento formal que establezca la obligación de los responsables de los procesos que intervienen en la administración de riesgos.	no			Acción: Realizar talleres de autoevaluacón que se establecen en la guia de riesgos del sector publico para establecer el posible impacto en los cumplimientos de los objetivos y metas del instituto Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno	0			
12	Se instrumentan en los procesos acciones para identificar, evaluar y dar respuesta a los riesgos de corrupción, abusos y fraudes potenciales que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales.	no			Acción: Realizar talleres de autoevaluacón que se establecen en la guia de riesgos del sector publico para establecer el posible impacto en los cumplimientos de los objetivos y metas del instituto Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno	0			
	3.- ACTIVIDADES DE CONTROL								
13	Se seleccionan y desarrollan actividades de control que ayudan a dar respuesta y reducir los riesgos de cada proceso, considerando los controles manuales y/o automatizados con base en el uso de TIC´s.	no	(Enlistar)	(Evidencia en formato PDF)	Acción: Realizar talleres de autoevaluacón que se establecen en la guia de riesgos del sector publico para establecer el posible impacto en los cumplimientos de los objetivos y metas del instituto Responsable: Lic. Héctor Ledezma Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno	0	0%	Inexistente	
14	Se encuentran claramente definidas las actividades de control en cada proceso, para cumplir con las metas comprometidas con base en el presupuesto asignado del ejercicio fiscal.	si	Se encuentra dentro del manual de procedimientos en la fase de verificación e instrucciones de control		Acción: Realizar el documento de control de procesos Responsable: Li. D. Adán Acevedo Caballero Cargo: Director Ejecutivo Fecha de inicio y termino: 1 al 15 de junio 2026	2			
15	Se tienen en operación los instrumentos y mecanismos del proceso, que miden su avance, resultados y se analizan las variaciones en el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.	si	Trimestralmente se reporta y verifica el avance de metas	Calendario real de indicadores https://drive.google.com/file/d/1iPHQMKH-MM0CfJ3Yqv5TvVu6x0pmlrzP/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4			

16	Se tienen establecidos estándares de calidad, resultados, servicios o desempeño en la ejecución de los procesos.	si	Se asignan metas anuales	Calendario programado https://drive.google.com/file/d/1XaoZPiNEXqpxoqgOahhGyakkMvdDivOn/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4			
17	Se establecen en los procesos mecanismos para identificar y atender la causa raíz de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización, con la finalidad de evitar su recurrencia.	si	Se solventan observaciones de las instancias, y se implementan en procesos futuros		Acción: Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención. Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez	2			
18	Se identifica en los procesos la causa raíz de las debilidades de control interno determinadas, con prioridad en las de mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia e integrarlas a un Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención.	no			Acción: Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención. Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 15 de enero -15 de noviembre Medios de verificación: Organigrama con funciones	0			0%
19	Se evalúan y actualizan en los procesos las políticas, procedimientos, acciones, mecanismos e instrumentos de control.	no	Realizar el documento de control de procesos		Acción: Realizar el documento de control de procesos Responsable: LD. Adán Acevedo Caballero Cargo: Director ejecutivo Fecha de inicio y termino: 01 - 15 de junio del 2025 Medios de verificación: Documento				
20	Las recomendaciones y acuerdos de los Comités Institucionales, relacionados con cada proceso, se atienden en tiempo y forma, conforme a su ámbito de competencia.	si	Por medio de los oficios dirijidos al area, de cultura fisica	Acta Firmada de la Sesion https://drive.google.com/file/d/16HDnN8TvJcZ9pWaBl_eE_OPm8AUT3N6-/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4			
21	Existen y operan en los procesos actividades de control desarrolladas mediante el uso de TIC's.	no			Acción: se propondra un programa para digitalizar las programaciones Responsable: Abraham Chavez Cargo: titular de cultura fisica Fecha de inicio y termino: 15 de marzo al 30 de junio 2026 Medios de verificación: equipo de computo	0			

16	Se tienen establecidos estándares de calidad, resultados, servicios o desempeño en la ejecución de los procesos.	si	Se asignan metas anuales	Calendario programado https://drive.google.com/file/d/1XaoZPiNEXqpxoqgOahhGyakkMvdDivOn/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4		
17	Se establecen en los procesos mecanismos para identificar y atender la causa raíz de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización, con la finalidad de evitar su recurrencia.	si	Se solventan observaciones de las instancias, y se implementan en procesos futuros		Acción: Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención. Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez	2		
18	Se identifica en los procesos la causa raíz de las debilidades de control interno determinadas, con prioridad en las de mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia e integrarlas a un Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención.	no			Acción: Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención. Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 15 de enero -15 de noviembre Medios de verificación: Organigrama con funciones	0		
19	Se evalúan y actualizan en los procesos las políticas, procedimientos, acciones, mecanismos e instrumentos de control.	no	Realizar el documento de control de procesos		Acción: Realizar el documento de control de procesos Responsable: LD. Adán Acevedo Caballero Cargo: Director ejecutivo Fecha de inicio y termino: 01 - 15 de junio del 2025 Medios de verificación: Documento			
20	Las recomendaciones y acuerdos de los Comités Institucionales, relacionados con cada proceso, se atienden en tiempo y forma, conforme a su ámbito de competencia.	si	Por medio de los oficios dirijidos al area, de cultura fisica	Acta Firmada de la Sesion https://drive.google.com/file/d/16HDnN8TvJcZ9pWqBl_eE_OPm8AUT3N6-/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4		
21	Existen y operan en los procesos actividades de control desarrolladas mediante el uso de TIC's.	no			Acción: se propondra un programa para digitalizar las programaciones Responsable: Abraham Chavez Cargo: titular de cultura fisica Fecha de inicio y termino: 15 de marzo al 30 de junio 2026 Medios de verificación: equipo de computo	0		

0%

22	Se identifican y evalúan las necesidades de utilizar TIC's en las operaciones y etapas del proceso, considerando los recursos humanos, materiales, financieros y tecnológicos que se requieren.	no			Acción: se propondra un programa para digitalizar las programaciones Responsable: Abraham Chavez Cargo: titular de cultura fisica Fecha de inicio y termino: 15 de marzo al 30 de junio 2026 Medios de verificación: equipo de computo	0		
23	En las operaciones y etapas automatizadas de los procesos se cancelan oportunamente los accesos autorizados del personal que causó baja, tanto a espacios físicos como a TIC's.	SI	Se realiza la entrega formal del personal dado de baja	Acta entrega recepción https://drive.google.com/file/d/1DiPMJt648ox-DfosjTsUKm3M5Aa5gtMG/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4		
24	Se cuenta con un programa de tecnologías de la información tendiente a la sistematización de los procesos de la Institución.	no			Acción: se propondra un programa para digitalizar las programaciones Responsable: Abraham Chavez Cargo: titular de cultura fisica Fecha de inicio y termino: 15 de	0		
	4.- INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN							
25	Existe en cada programa un mecanismo para generar información relevante y de calidad (accesible, correcta, actualizada, suficiente, oportuna, válida y verificable), de conformidad con las disposiciones legales y administrativas aplicables.	si	La información es publicada timestralmente	https://datos.pachuca.gob.mx/dependencias/inmude/programas/transparencia.php	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo
26	Se tiene implementado en cada programa, un mecanismo o instrumento para verificar que la elaboración de informes, respecto del logro del plan estratégico, objetivos y metas institucionales, cumplan con las políticas, lineamientos y criterios institucionales establecidos.	SI	El instrumento utilizado es el programa basado en resultados	ID01. Promoción del deporte y recreación	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4		
27	Dentro del sistema de información se genera de manera oportuna, suficiente y confiable, la información sobre el estado de la situación contable y programático-presupuestal del proceso.	no		Liga de transparencia de Estados Financieros:	Acción: en este rubro al parecer es totalmente de la administracion Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino:	0		
28	Se cuenta con el registro de acuerdos y compromisos, correspondientes a los procesos, aprobados en las reuniones del Órgano de Gobierno, de Comités Institucionales y de grupos de alta dirección, así como de su seguimiento, a fin de que se cumplan en tiempo y forma.	si	Se registra cada sesion de la Junta de gobierno del INMUDE	Resumen ejecutivo de las juntas de Gobierno	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: 2 de enero al 31 de diciembre Medios de verificación:	4		
29	Se tiene implementado un mecanismo específico para el registro, análisis y atención oportuna y suficiente de quejas y denuncias (Institucional).	no	-	-	Acción: Compra de buzón metalico y colocación Responsable: Lic. Adán Acevedo Caballero Cargo: Director Ejecutivo Fecha de inicio y termino: 08 al 30 de enero, 2026	3		

30	Se cuenta con un sistema de Información que de manera integral, oportuna y confiable permite a la alta dirección y, en su caso, al Órgano de Gobierno realizar seguimientos y tomar decisiones (Institucional).	si	En el portal de transparencia tiene información contable de avance de indicadores y administrativo , y se actualiza trimestralmente	Link del portal de transparencia: https://www.pachuca.gob.mx/portal/transparencia-financiera-instituto-municipal-del-deporte/	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4			
	5. SUPERVISIÓN								
31	Se realizan las acciones correctivas y preventivas que contribuyen a la eficiencia y eficacia de las operaciones, así como la supervisión permanente de los cinco normas de Control Interno.	no	(Enlistar)Supervision trimestral	(Evidencia en formato PDF)	Acción: Supervision semestral Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: 2 de eneo al 31 de diciembre	0	0%	Inexistente	
32	Se cuenta con un sistema de Información que de manera integral, oportuna y confiable permite a la alta dirección y, en su caso, al Órgano de Gobierno realizar seguimientos y tomar decisiones (Institucional).	si	En el portal de transparencia tiene información contable de avance de indicadores y administrativo , y se actualiza trimestralmente	Resumen ejecutivo de las juntas de Gobierno	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4			0%
33	Se llevan a cabo evaluaciones de control interno de los procesos sustantivos y administrativos para determinar la suficiencia y efectividad de los controles establecidos.	no			Acción: Diseñar y aplicar evaluaciones de control interno Responsable: Héctor Ledezma Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 1 al 15 de diciembre Medios de verificación:	0			
								TOTAL	30%

Elaboró

Hector Ledezma Sanchez
Enlace del Sistema de Control Interno

Revisó

Lic. Alfonso Castillo Silva
Coordinador de Control Interno

Autorizó

Lic. Adan Acevedo Caballero
Titular del Organismo Descentralizado

DEPORTE
Instituto Municipal del Deporte

NOMBRE DEL ORGANISMO DESCENTRALIZADO :INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE

CÉDULA DE EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

PACHUCA CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN 2024 # 2027 | DEPORTE Instituto Municipal del Deporte

Nombre de la área:	**Escuelas Deportivas Municipales**
Nombre del Titular del área:	**Esteban Contreras Varela**
Nombre del Proceso seleccionado:	**Fortalecer la formación deportiva**
Fecha de la evaluación:	**5 de Diciembre**
Ejercicio Fiscal a Evaluar:	**2025**

0	0%	Inexistente
1	25%	Inicial
2	50%	Intermedio
3	75%	Avanzado
4	100%	Óptimo

4 1 Óptimo

No.	Elemento de Control	Si/No	Justificación del Elemento de Control	Evidencia que se adjunta	Acción de Mejora	Evaluación	Valoración	Nivel detectado	Clasificación
	1.- AMBIENTE DE CONTROL								
1	El personal servidor público de la Entidad, conoce y asegura en su área de trabajo el cumplimiento de metas y objetivos, visión y misión institucional.	SI	Misión y Visión	Misión y Visión firmada	Acción: Colocar visiblemente la Misión y visión y aplicar evaluación de conocimientos Responsable: Héctor Ledezma S. Cargo: Enlace de control interno Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	2	50%	Inexistente	
2	Los objetivos y metas institucionales derivados del plan estratégico están comunicados y asignados a los encargados de las áreas y responsables de cada uno de los procesos para su cumplimiento (Institucional).	SI		Circular https://drive.google.com/file/d/15swmoAV6e26NAa5Rg8c3zVyQEzW_96Bs/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	
3	La institución cuenta con un Comité de Ética y de Prevención de Conflictos de Interés formalmente establecido para difundir y evaluar el cumplimiento del Código de Ética y de Conducta; se cumplen con las reglas de integridad para el ejercicio de la función pública y sus lineamientos generales (Institucional).	NO	-	-	Acción: Crear el Comité de Ética y de Prevención de Conflictos Responsable: L.D. Adán Acevedo Caballero Cargo: Director Ejecutivo Fecha de inicio y termino: 01 de junio -31 de noviembre Medios de verificación: Acta de	0	0%	Inexistente	
4	Se aplican, al menos una vez al año, encuestas de clima organizacional, se identifican áreas de oportunidad, determinan acciones de mejora, dan seguimiento y evalúan sus resultados .	NO	-	-	Acción: Realizar cuestionario y aplicarlo Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 08 de	0	0%	Inexistente	

5	La estructura organizacional define la autoridad y responsabilidad, segrega y delega funciones, delimita facultades entre el personal que autoriza, ejecuta, vigila, evalúa, registra o contabiliza las transacciones de los procesos (Institucional).	SI	Organigrama	https://datos.pachuca.gob.mx/sipot/2025/2/Deporte_Org_2025.pdf	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	53%
6	Los perfiles y descripciones de puestos están actualizados conforme a las funciones y alineados a los procesos (Institucional).	SI	Se encuentran dentro del Manual de Organización	Manual de organización https://drive.google.com/file/d/1IKUDf3FLCgAND3wMAErFQuu6PrYOrR-2/view?usp=drive_link	Acción: Tener un documento especifico de la descripción de puestos Responsable: L.C. Alfonso Castillo Silva Cargo: Coordinador Administrativo Fecha de inicio y termino:	3	75%	Avanzado	
7	El manual de organización y de procedimientos de las unidades administrativas que intervienen en los procesos está alineado a los objetivos y metas institucionales y se actualizan con base en sus atribuciones y responsabilidades establecidas en la normatividad aplicable (Institucional).	SI	Se cuenta con Manual de organización y procedimientos, con alineación a la normatividad aplicable	Manual de organización https://drive.google.com/file/d/1IKUDf3FLCgAND3wMAErFQuu6PrYOrR-2/view?drive_link anual de Procedimientos https://drive.google.com/file/d/11qzC0kczc4BS3kV-raGvKskHu_JO2IIQ/view?drive_link Reglamento Interior del INMUDE https://drive.google.com/file/d/1EGJotBlrrHXAil-	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	
8	Se opera en el proceso un mecanismo para evaluar y actualizar el control interno (políticas y procedimientos), en cada ámbito de competencia y nivel jerárquico.	NO	-	-	Acción: Documentar el proceso de evaluación del Control Interno Responsable: Héctor Ledezma S. Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 1 al 15 Junio, 2026 Medios de verificación: Documento del proceso	0	0%	Inexistente	
	2.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS								
9	Se aplica la metodología establecida en cumplimiento a las etapas para la Administración de Riesgos, para su identificación, descripción, evaluación, atención y seguimiento, que incluya los factores de riesgo, estrategias para administrarlos y la implementación de acciones de control.	SI	Se encuentra en etapa inicial al basarse en el árbol del problema del Programa Presupuestario	ol del problema https://drive.google.com/file/d/1KBxJsnQ3IlJHdDmcsyzt-XrrpZM-64c5/view?usp=drive_link	Acción: Documentar el proceso de Administración de Riesgos Responsable: Esteban Contreras Varela Cargo: Titular de Escuelas Deportivas Municipales Fecha de inicio y termino: 01 al 30 de abril Medios de verificación: Documento de Administración de Riesgos	1	25%	Inicial	

10	Las actividades de control interno atienden y mitigan los riesgos identificados del proceso, que pueden afectar el logro de metas y objetivos institucionales, y éstas son ejecutadas por el servidor público facultado conforme a la normatividad.	SI	REPORTE TRIMESTRAL	https://drive.google.com/file/d/1MwKatqmPk02yc7PWy3DTPZv58Pez7ul6/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	31%
11	Existe un procedimiento formal que establezca la obligación de los responsables de los procesos que intervienen en la administración de riesgos.	NO	-	-	Acción: Documentar el proceso de Administración de Riesgos Responsable: Esteban Contreras Varela Cargo: Titular de Escuelas Deportivas Municipales Fecha de inicio y termino: 01 al 30 de abril Medios de verificación: Documento		0%	Inexistente	
12	Se instrumentan en los procesos acciones para identificar, evaluar y dar respuesta a los riesgos de corrupción, abusos y fraudes potenciales que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales.	NO	-	-	Acción: Documentar el proceso de Administración de Riesgos Responsable: Esteban Contreras Varela Cargo: Titular de Escuelas Deportivas Municipales Fecha de inicio y termino: 01 al 30 de abril Medios de verificación: Documento		0%	Inexistente	
	3.- ACTIVIDADES DE CONTROL								
13	Se seleccionan y desarrollan actividades de control que ayudan a dar respuesta y reducir los riesgos de cada proceso, considerando los controles manuales y/o automatizados con base en el uso de TIC´s.	NO	-	-	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	0	0%	Inexistente	
14	Se encuentran claramente definidas las actividades de control en cada proceso, para cumplir con las metas comprometidas con base en el presupuesto asignado del ejercicio fiscal.	NO	-	-	Acción: Realizar el documento de control de procesos Responsable: Lic. Adán Acevedo Caballero Cargo: Dirección Ejecutiva Fecha de inicio y termino: 1 al 15 Junio, 2026	2	50%	Intermedio	
15	Se tienen en operación los instrumentos y mecanismos del proceso, que miden su avance, resultados y se analizan las variaciones en el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.	SI	Trimestralmente se reporta y verifica el avance de metas	Calendario real de indicadores https://drive.google.com/file/d/1iPHQMKH-MM0CfJ3Yqv5TvVu6x0pmIrzP/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	

16	Se tienen establecidos estándares de calidad, resultados, servicios o desempeño en la ejecución de los procesos.	SI	Se asignan metas anuales	Calendario programado https://drive.google.com/file/d/1XaoZPiNEXqpxoqgOahhGyakkMydDivOn/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	
17	Se establecen en los procesos mecanismos para identificar y atender la causa raíz de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización, con la finalidad de evitar su recurrencia.	SI	Se solventan observaciones de las instancias, y se implementan en procesos futuros		Acción: Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención. Responsable: Lic. Héctor Ledezman Sánchez Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 15 de enero -15 de noviembre Medios de verificación: Organigrama con funciones		0%	Inexistente	
18	Se identifica en los procesos la causa raíz de las debilidades de control interno determinados, con prioridad en las de mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia e integrarlas a un Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención.	NO			Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:		0%	Inexistente	46%
19	Se evalúan y actualizan en los procesos las políticas, procedimientos, acciones, mecanismos e instrumentos de control.	NO	-	-	Acción: Realizar el documento de control de procesos Responsable: Lic. Adán Acevedo Caballero Cargo: Dirección Ejecutiva Fecha de inicio y termino: 1 al 15 Junio, 2026 Medios de verificación: Documento	0	0%	Inexistente	
20	Las recomendaciones y acuerdos de los Comités Institucionales, relacionados con cada proceso, se atienden en tiempo y forma, conforme a su ámbito de competencia.	SI	En la Junta de Gobierno se informa la atención de cada recomendación y acuerdos	Acta Firmada de la Sesion https://drive.google.com/file/d/16HDnN8TvJcZ9pWaBl_eE_OPm8AUT3N6-/view?usp=drive_link	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	
21	Existen y operan en los procesos actividades de control desarrolladas mediante el uso de TIC's.	NO	-	-	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:		0%	Inexistente	

22	Se identifican y evalúan las necesidades de utilizar TIC's en las operaciones y etapas del proceso, considerando los recursos humanos, materiales, financieros y tecnológicos que se requieren.	NO			Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:		0%	Inexistente	
23	En las operaciones y etapas automatizadas de los procesos se cancelan oportunamente los accesos autorizados del personal que causó baja, tanto a espacios físicos como a TIC's.	SI	Se realiza la entrega formal del personal dado de baja	Acta entrega recepción	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	
24	Se cuenta con un programa de tecnologías de la información tendiente a la sistematización de los procesos de la Institución.	NO	-	-	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	
	4.- INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN								
25	Existe en cada programa un mecanismo para generar información relevante y de calidad (accesible, correcta, actualizada, suficiente, oportuna, válida y verificable), de conformidad con las disposiciones legales y administrativas aplicables.	SI	La información es publicada trimestralemente	Link del portal de transparencia: https://www.pachuca.gob.mx/portal/transparencia-financiera-instituto-	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	58%
26	Se tiene implementado en cada programa, un mecanismo o instrumento para verificar que la elaboración de informes, respecto del logro del plan estratégico, objetivos y metas institucionales, cumplan con las políticas, lineamientos y criterios institucionales establecidos.	SI	El instrumento utilizado es el Programa Basado en Resultados	ID01 Promoción del Deporte y Recreación	Acción: Explicar detalladamente los mecanismos de verificación Responsable: Lorena Barragán Rojas Cargo: Titular de Vinculación Fecha de inicio y termino: 12 de enero, 2026 Medios de verificación: Minuta de	3	75%	Avanzado	
27	Dentro del sistema de información se genera de manera oportuna, suficiente y confiable, la información sobre el estado de la situación contable y programático-presupuestal del proceso.	NO			Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino:		0%	Inexistente	
28	Se cuenta con el registro de acuerdos y compromisos, correspondientes a los procesos, aprobados en las reuniones del Órgano de Gobierno, de Comités Institucionales y de grupos de alta dirección, así como de su seguimiento, a fin de que se cumplan en tiempo y	SI	Se registra cada Sesión de la Junta de Gobierno del INMUDE	Resumen Ejecutivo de Juntas de Gobierno	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: 2 de enero al 31 de diciembre, 2026	3	75%	Avanzado	
29	Se tiene implementado un mecanismo específico para el registro, análisis y atención oportuna y suficiente de quejas y denuncias (Institucional).	NO	-	-	Acción: Compra de buzón metalico y colocación Responsable: Lic. Adán Acevedo Caballero Cargo: Director Ejecutivo Fecha de inicio y termino: 08 al 30	0	0%	Inexistente	
30	Se cuenta con un sistema de información que de manera integral, oportuna y confiable permite a la alta dirección y, en su caso, al Órgano de Gobierno realizar seguimientos y tomar decisiones (Institucional).	SI	En el portal de transparencia tiene información contable, de avance de indicadores y administrativo y se actualiza trimestralmente	Link del portal de transparencia: https://www.pachuca.gob.mx/portal/transparencia-financiera-instituto-	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	100%	Óptimo	

	5. SUPERVISIÓN								
31	Se realizan las acciones correctivas y preventivas que contribuyen a la eficiencia y eficacia de las operaciones, así como la supervisión permanente de los cinco normas de Control Interno.	NO	-	-	Acción: Supervisión semestral Responsable: Héctor Ledezma Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 2 de enero al 31 de diciembre, 2026 Medios de verificación: Minutas de	0	0%	Inexistente	0%
32	Se cuenta con un sistema de información que de manera integral, oportuna y confiable permite a la alta dirección y, en su caso, al Órgano de Gobierno realizar seguimientos y tomar decisiones (Institucional).	SI	En el portal de transparencia tiene información contable, de avance de indicadores y administrativo y se actualiza trimestralmente	Link del portal de transparencia: https://www.pachuca.gob.mx/portal/transparencia-financiera-instituto-	Acción: Responsable: Cargo: Fecha de inicio y termino: Medios de verificación:	4	0%	Óptimo	
33	Se llevan a cabo evaluaciones de control interno de los procesos sustantivos y administrativos para determinar la suficiencia y efectividad de los controles establecidos.	NO	-	-	Acción: Diseñar y aplicar evaluaciones de Control Interno Responsable: Héctor Ledezma S. Cargo: Enlace de Control Interno Fecha de inicio y termino: 01 al 15 de	0	0%	Inexistente	
							TOTAL		**38%**

Elaboró

Prof. Héctor Ledezma Sánchez
Enlace del Sistema de Control Interno

Revisó

L.C. Alfonso Castillo Silva
Coordinador de Control Interno

Autorizó

Lic. Adán Acevedo Caballero
Director E

DEPORTE
Instituto Municipal del Deporte