



Segunda Asamblea Ordinaria del Comité de Control Interno, Administración de Riesgos y Desempeño Institucional del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del municipio de San Pedro Cholula (SOSAPACH), celebrada el lunes 20 de abril de 2026, a las 16 horas con cero minutos, en la que se aprobó el siguiente:

PUNTO DE ACUERDO NÚMERO V. – Por el que aprueba la Matriz de Administración de Riesgos 2026;

PUNTO APROBADO POR: UNANIMIDAD de votos en todos sus términos.

Firmando de constancia y aceptación del punto en comento las y los integrantes del Consejo de Administración que intervinieron.

 C. Francisco Flores Campos Presidente del Comité de Control Interno, Administración de Riesgos y Desempeño Institucional del SOSAPACH.	 C. Carlos Mastranzo Domínguez Secretario Técnico del Comité de Control Interno, Administración de Riesgos y Desempeño Institucional del SOSAPACH.	 C. Liliana Moreno Alta Vocal del Comité de Control Interno, Administración de Riesgos y Desempeño Institucional del SOSAPACH.
 C. Jesús Ramírez Martínez Vocal del Comité de Control Interno, Administración de Riesgos y Desempeño Institucional del SOSAPACH.	 C. Verónica Rodríguez Salinas Vocal del Comité de Control Interno, Administración de Riesgos y Desempeño Institucional del SOSAPACH.	 C. José Miguel García López Vocal del Comité de Control Interno, Administración de Riesgos y Desempeño Institucional del SOSAPACH.
 C. Sandra María Luisa Pérez Chavarría Vocal del Comité de Control Interno, Administración de Riesgos y Desempeño Institucional del SOSAPACH.	 C. María de los Ángeles Blanquel Arana Vocal del Comité de Control Interno, Administración de Riesgos y Desempeño Institucional del SOSAPACH.	

No. de Riesgo	Unidad Administrativa	Objetivos o Metas Institucionales		RIESGO	Nivel de decisión del Riesgo	Clasificación del Riesgo		FACTORES DE RIESGO					Valoración Inicial			
		Selección	Descripción			Selección	Especificar Otro	No. de Factor	Descripción	Clasificación	Tipo	Posibles impactos o efectos del Riesgo	Grado Impacto	Probabilidad de Ocurrencia	Cuadrante	
2026.1	Subdirección Operativa	Estrategia	Pp1 C6 Servicios de agua potable alcantarillado sanitario e infraestructura de redes hidrosanitarias del SOSAPACH implementados	Servicios de infraestructura de agua potable, alcantarillado sanitario del SOSAPACH, ejecutados sin las autorizaciones de impacto ambiental de la Secretaría de Medio Ambiente del Estado de Puebla.	Estrategico			2026.1.F.1	No realización de las gestiones necesarias para las autorizaciones correspondientes	Humano	Interno	Impacto negativo al medio ambiente	10	8	I	
2026.2	Subdirección Operativa	Estrategia	Pp1 C7 Mantenimiento a las redes de agua potable y alcantarillado sanitario del SOSAPACH, implementado	Mantenimientos generales a la red de agua potable y alcantarillado no ejecutados por falta de insumos	Directivo	Obra Publica	2026.2.F.1	2026.2.F.2	2026.2.F.3	Cambios significativos en la normativa aplicable Que se cuente con los insumos suficientes para la realización de los Que los vehículos de limpieza (aquatech) se encuentren en óptimas condiciones para operar	Material Material	Externo Interno	Dificultad en la calidad del servicio	9	8	I
2026.3	Subdirección Administrativa	Estrategia	Pp1 C10 Sistema administrativo del SOSAPACH, implementado	Contratación de servicios y/o adquisición de materiales necesarios realizados sin la verificación de los expedientes que lo integran para cumplir la normativa aplicable	Operativo	Corupción	2026.3.F1	2026.3.F2	Que los procedimientos de adjudicación no cumplan con la normativa vigente Que los delitos de corrupción se incrementen	Técnico-Administrativo Técnico-Administrativo	Interno Externo	Falta de certeza jurídica en los procedimientos de contratación/adjudicación de acuerdo a la normativa vigente Considerar saldos erróneos de la cartera vencida y/o rezago de cobro, y se contemplen como recursos por servicios a	7	6	I	
2026.4	Subdirección Comercial	Estrategia	Pp1 C6 Sistema eficaz y eficiente de la recaudación por el consumo de los servicios que brinda el SOSAPACH operando	Cartera vencida y/o rezago de cobro actualizada, para solo contemplar a usuarios situados con adeudos que no rebasen 30 bimestres	Directivo	Presupuestal	2026.4.F1	2026.4.F2	No generar expedientes individuales (por cada usuario/financiero) para una coordinación efectiva con las unidades Administrativas	Humano	Interno	Problemas saldos erróneos de la cartera vencida y/o rezago de cobro, y se contemplen como recursos por servicios a	6	5	IV	
2026.6	Contraloría Interna	Estrategia	Pp1 C4 Estrategia de auditorías para vigilar el adecuado uso de los recursos humanos, materiales y financieros del SOSAPACH	Estrategia de Auditorías para vigilar el adecuado uso de los recursos humanos, materiales y financieros del SOSAPACH, implementada sin ser atendidos por las Unidades Administrativas	Directivo	Corupción	2026.6.F1	2026.6.F2	2026.6.F3	Que se cuenten con los escenarios para una coordinación efectiva con las unidades Administrativas externas para el desarrollo de la actividad tales como: sociales, políticas, naturales y sanitarias favorables para el desarrollo de la actividad Que la normatividad se mantenga vigente	Humano Humano Entorno	Interno Interno Externo	Problemas actos de corrupción y/o faltas por parte de las y los servidores en materia de recursos humanos, materiales financieros y procedimientos del SOSAPACH	4	3	II

Autentó



Mtro. Francisco Flores Campos
Director General del SOSAPACH y presidente del Comité de Control Interno, Administración de Riesgos y Desempeño Institucional.

Revisó



Abog. José Juan García Pérez
Enchegado de Despacho de la Contraloría Interna
Administración de Riesgos y Desempeño Institucional

Elaboró



Lic. Caidin Mastigato Domínguez
Titular de la Unidad de Planeación y Secretario Técnico del Comité de Control Interno y Administración de Riesgos y Desempeño Institucional