



OAXACA
GOBIERNO DEL ESTADO



**CAMINOS
BIENESTAR**

2026, Año del Bicentenario del Natalicio de Margarita Maza Parada,
ejemplo de dignidad, lealtad y servicio a la nación

Reyes Mantecón, San Bartolo Coyotepec, Oax, a 27 de Enero del 2026.

Oficio n°. CABIEN/DG/062/2026

Asunto: Se remite Reporte Anual del Comportamiento de los Riesgos.

L.C.P. Leticia Elsa Reyes López.

Secretaria de Honestidad, Transparencia y Función Pública.
PRESENTE

Atn´ C.P. Jesús Acevedo Merlín.

Director de Control Interno de la Gestión Pública
de la Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública.

Con fundamento en lo dispuesto en los Artículos 47 y 48 de las Disposiciones en Materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, publicado en el EXTRA del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca el 06 de julio de 2023, me permito remitir de manera anexa al presente, el REPORTE ANUAL DEL COMPORTAMIENTO DE LOS RIESGOS INSTITUCIONALES correspondiente al ejercicio 2025, asimismo anexo al presente PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS, MATRIZ DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Y MAPA DE RIESGOS correspondientes al presente ejercicio, así como la evidencia que sustenta lo a continuación informado a través de CD anexo, y que corresponde a los riesgos con cambios en la valoración final de probabilidad de ocurrencia y grado de impacto, los modificados en su conceptualización y los nuevos riesgos, precisando:

- I. Riesgos con cambios en la valoración final de probabilidad de ocurrencia y grado de impacto, los modificados en su conceptualización y los nuevos riesgos.
- II. Comparativo del total de riesgos por cuadrante.
- III. Variación del total de riesgos y por cuadrante.
- IV. Conclusiones sobre los resultados alcanzados en relación con los esperados, tanto cuantitativos como cualitativos de la administración de riesgos.

Así mismo, cabe mencionar que el presente informe refleja los aspectos más relevantes y las acciones llevadas a cabo por este Organismo a mi cargo respecto a la implementación, fortalecimiento y seguimiento del proceso de Administración de Riesgos.

Sin otro particular, envío a usted un cordial saludo.

ATENTAMENTE.

DIRECCIÓN GENERAL

Ing. Moisés Salazar Martínez
Director General y Presidente del Comité
de Control Interno de Caminos Bienestar

C.c.p. Expediente y minutarío.



Centro Administrativo del Poder Judicial "General Porfirio Díaz
Soldado de la Patria" Edificio E Ricardo Flores Magón, Av. Gerardo Pandal Graff
No. 1, Reyes Mantecón, Oaxaca. C. P. 71295

951 501 69 00 Ext. 24890,

cabien.oficial@gmail.com



2026, Año del Bicentenario del Natalicio de Margarita Maza Parada,
ejemplo de dignidad, lealtad y servicio a la nación



REPORTE ANUAL DEL COMPORTAMIENTO DE LOS RIESGOS

CAMINOS BIENESTAR

EJERCICIO 2025

Resultados relevantes alcanzados con la implementación de las acciones de control comprometidas en el año inmediato anterior en relación con los esperados, indicando en su caso, las causas por las cuales no se cumplió en tiempo y forma la totalidad de las acciones de control propuestas en el PTAR del ejercicio inmediato anterior.

Trimestre	Situación de las Acciones de Control				
	Total de Acciones de Control	Concluidas	% de Cumplimiento	En Proceso	Pendientes (Sin Avance)
Primero	9	1	11.1%	1	7
Segundo		1	11.1%	6	1
Acumulado al Segundo		2	22.2%	6	1
Tercero		0	0%	6	1
Acumulado al Tercero		2	22.2%	6	1
Cuarto		5	55.6%	1	1
Acumulado al Cuarto		7	77.8%	1	1

Centro Administrativo del Poder Judicial "General Porfirio Díaz
Soldado de la Patria" Edificio E Ricardo Flores Magón, Av. Gerardo Pandal Graff
No. 1 Reyes Mantecón, Oaxaca C. P. 71295.

951 501 69 00 Ext. 24890,

cbien.oficial@gmail.com



2026, Año del Bicentenario del Natalicio de Margarita Maza Parada,
ejemplo de dignidad, lealtad y servicio a la nación



Descripción de las principales problemáticas que obstaculizan el cumplimiento de las acciones de control reportadas en proceso y pendientes sin avance, así como las propuestas de solución para consideración del Comité u Órgano de Gobierno, según corresponda:

No.	No. A.M.	Descripción de la Acción de Control	Problemáticas que obstaculizan su cumplimiento	Propuesta de solución
1	01	Solicitar mediante oficio dirigido a la Autoridad Municipal que se presente con su técnico responsable y se le explique el proceso.	No se presenta evidencia dado que en este periodo no hubo oficios dirigidos a las autoridades con las observaciones del proyecto.	Cuando se identifiquen errores al proyecto se enviará oficio a la autoridad para explicarle el proceso.
2	02	Solicitar mediante oficio al contratista, la corrección del proyecto hasta que cumpla con la normativa.	No se presenta evidencia en esta descripción dado que no ha habido correcciones de proyectos por parte de contratistas, debido a que ha habido una buena comunicación y han entendido cual es la forma correcta de entregar la documentación requerida.	Continuar teniendo buena comunicación con los contratistas para que continúen entregando de forma correcta la información cumpliendo así con la normativa.



2026, Año del Bicentenario del Natalicio de Margarita Maza Parada,
ejemplo de dignidad, lealtad y servicio a la nación



1. Riesgos con cambios en la valoración final de probabilidad de ocurrencia y grado de impacto, los modificados en su conceptualización y los nuevos riesgos.

1. CONTRATOS DE COMODATO FIRMADOS A DESTIEMPO

EVALUACIÓN DEL RIESGO									
VALORACIÓN ANTERIOR					NUEVA VALORACIÓN				
IMPACTO	ESCALA DE VALOR	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	ESCALA DE VALOR	CUADRANTE EN EL MAPA DE RIESGOS	IMPACTO	ESCALA DE VALOR	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	ESCALA DE VALOR	CUADRANTE EN EL MAPA DE RIESGOS
GRAVE	8	RECURRENTE	9	I	GRAVE	7	MUY PROBABLE	7	I

2. PROYECTO EXTERNO INTEGRADO CON DEFICIENCIAS

EVALUACIÓN DEL RIESGO									
VALORACIÓN ANTERIOR					NUEVA VALORACIÓN				
IMPACTO	ESCALA DE VALOR	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	ESCALA DE VALOR	CUADRANTE EN EL MAPA DE RIESGOS	IMPACTO	ESCALA DE VALOR	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	ESCALA DE VALOR	CUADRANTE EN EL MAPA DE RIESGOS
BAJO	3	PROBABLE	5	I	BAJO	3	PROBABLE	5	II

Centro Administrativo del Poder Judicial "General Porfirio Díaz
Soldado de la Patria" Edificio E Ricardo Flores Magón, Av. Gerardo Pándal Graff
No. 1 Reyes Maritecón, Oaxaca, C. R. 71295.

951 501 69 00 Ext. 24890,
cabien.oficial@gmail.com



2026, Año del Bicentenario del Natalicio de Margarita Maza Parada,
ejemplo de dignidad, lealtad y servicio a la nación



3. PROYECTO INTEGRADO NO APEGADO AL CATÁLOGO DE CONCEPTOS QUE ESTIPULA EL CONTRATO DE SERVICIOS RELACIONADO CON LA OBRA

EVALUACIÓN DEL RIESGO									
VALORACIÓN ANTERIOR					NUEVA VALORACIÓN				
IMPACTO	ESCALA DE VALOR	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	ESCALA DE VALOR	CUADRANTE EN EL MAPA DE RIESGOS	IMPACTO	ESCALA DE VALOR	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	ESCALA DE VALOR	CUADRANTE EN EL MAPA DE RIESGOS
GRAVE	7	PROBABLE	6	I	MODERADO	6	REMOTA	1	IV

4. SERVICIOS DE LABORATORIO DE MATERIALES CONTRATADOS POR DEBAJO DE LOS ESTÁNDARES DE CONTROL DE CALIDAD

EVALUACIÓN DEL RIESGO									
VALORACIÓN ANTERIOR					NUEVA VALORACIÓN				
IMPACTO	ESCALA DE VALOR	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	ESCALA DE VALOR	CUADRANTE EN EL MAPA DE RIESGOS	IMPACTO	ESCALA DE VALOR	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	ESCALA DE VALOR	CUADRANTE EN EL MAPA DE RIESGOS
GRAVE	8	PROBABLE	6	I	GRAVE	8	REMOTO	1	IV



2026, Año del Bicentenario del Natalicio de Margarita Maza Parada,
ejemplo de dignidad, lealtad y servicio a la nación



5. OBRAS Y ACCIONES DE INVERSIÓN PÚBLICA EJECUTADAS DE MANERA DEFICIENTE

EVALUACIÓN DEL RIESGO									
VALORACIÓN ANTERIOR					NUEVA VALORACIÓN				
IMPACTO	ESCALA DE VALOR	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	ESCALA DE VALOR	CUADRANTE EN EL MAPA DE RIESGOS	IMPACTO	ESCALA DE VALOR	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	ESCALA DE VALOR	CUADRANTE EN EL MAPA DE RIESGOS
GRAVE	7	MUY PROBABLE	7	I	GRAVE	7	INUSUAL	4	III

6. INDICADORES DE GESTIÓN EJECUTADOS INCUMPLEN LAS METAS PROYECTADAS.

EVALUACIÓN DEL RIESGO									
VALORACIÓN ANTERIOR					NUEVA VALORACIÓN				
IMPACTO	ESCALA DE VALOR	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	ESCALA DE VALOR	CUADRANTE EN EL MAPA DE RIESGOS	IMPACTO	ESCALA DE VALOR	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	ESCALA DE VALOR	CUADRANTE EN EL MAPA DE RIESGOS
MODERADO	5	PROBABLE	5	II	MODERADO	4	INUSUAL	4	III



2026, Año del Bicentenario del Natalicio de Margarita Maza Parada,
ejemplo de dignidad, lealtad y servicio a la nación



7. PROCESO DE CONTRATACIÓN LICITADO INCUMPLE CON LA NORMATIVA

EVALUACIÓN DEL RIESGO									
VALORACIÓN ANTERIOR					NUEVA VALORACIÓN				
IMPACTO	ESCALA DE VALOR	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	ESCALA DE VALOR	CUADRANTE EN EL MAPA DE RIESGOS	IMPACTO	ESCALA DE VALOR	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	ESCALA DE VALOR	CUADRANTE EN EL MAPA DE RIESGOS
BAJO	2	REMOTA	1	III	BAJO	2	REMOTA	1	III

II. Comparativo del total de riesgos por cuadrante, así como la variación del total de riesgos por cuadrante.

CUADRANTE DEL MAPA DE RIESGOS	COMPARATIVO DE RIESGOS POR CUADRANTE		
	VALORACIÓN INICIAL (Número de riesgos por cada cuadrante)	VALORACIÓN FINAL (Número de riesgos por cada cuadrante)	VARIACIÓN TOTAL (Número de riesgos inicial - Número de riesgos final)
I Atención Inmediata	5	1	4
II Atención Periódica	1	1	0
III Controlados	1	3	-2
IV De Seguimiento	0	2	-2



OAXACA
GOBIERNO DEL ESTADO



**CAMINOS
BIENESTAR**

*2026, Año del Bicentenario del Natalicio de Margarita Maza Parada,
ejemplo de dignidad, lealtad y servicio a la nación*

III. Conclusiones sobre los resultados alcanzados en relación con los esperados, tanto cuantitativos como cualitativos de la Administración de Riesgos.

RIESGO 1: CONTRATOS DE COMODATO FIRMADOS A DESTIEMPO

Correspondiente a este riesgo, en el ejercicio 2025, Caminos Bienestar realizó reuniones periódicas con las Autoridades Municipales y Asociaciones Civiles para los procesos de regularización, en coordinación con la Unidad Jurídica, se realizaron los procesos de requerimientos de los equipos de acuerdo a lo establecido en el Código Penal del Estado Libre y Soberano del Estado de Oaxaca. Por lo tanto, las acciones de control fueron concluidas al 100%.

RIESGO 2: PROYECTO EXTERNO INTEGRADO CON DEFICIENCIAS

En referencia a este riesgo, las acciones de control contempladas cerraron con un avance del 75% de cumplimiento. En caso de haber proyectos externos, se citarán a las Autoridades Municipales para explicarles las observaciones referentes al proyecto entregado.

RIESGO 3: PROYECTO INTEGRADO NO APEGADO AL CATÁLOGO DE CONCEPTOS QUE ESTIPULA EL CONTRATO DE SERVICIOS RELACIONADO CON LA OBRA

Durante el ejercicio 2025, no se observaron errores en los proyectos de los contratistas, por lo cual no se presentaron evidencias, sin embargo, la nueva valoración de ocurrencia es Remota en Escala de Valor 1. Por lo que se considera no llevar este riesgo al PTAR 2026.

RIESGO 4: SERVICIOS DE LABORATORIO DE MATERIALES CONTRATADOS POR DEBAJO DE LOS ESTÁNDARES DE CONTROL DE CALIDAD

Sobre este riesgo, las acciones de control contempladas quedaron concluidas al 100%. Debido a que de forma oportuna y mediante oficio, se solicitó a los contratistas, la corrección de expedientes de laboratorio.

RIESGO 5: OBRAS Y ACCIONES DE INVERSIÓN PÚBLICA EJECUTADAS DE MANERA DEFICIENTE

Durante el ejercicio 2025, las acciones de control contempladas para este riesgo fueron concluidas al 100%. Debido a que se llevó a cabo la contratación de personal técnico calificado para ejecución de obras.





OAXACA
GOBIERNO DEL ESTADO



**CAMINOS
BIENESTAR**

2026, Año del Bicentenario del Natalicio de Margarita Maza Parada,
ejemplo de dignidad, lealtad y servicio a la nación

RIESGO 6: INDICADORES DE GESTIÓN EJECUTADOS INCUMPLEN LAS METAS PROYECTADAS.

En relación con este riesgo, se elaboró un estudio estadístico tomando como referencia los tres años inmediatos anteriores, para la programación de las metas. La acción de control contemplada se concluyó al 100%.

RIESGO 7: PROCESO DE CONTRATACIÓN LICITADO INCUMPLE CON LA NORMATIVA

En referencia a este riesgo, fueron revisados cada uno de los procedimientos de Licitación con estricto apego a la normatividad aplicable. Las acciones de control contempladas fueron cumplidas al 100%.

ATENTAMENTE.

ING. MOISÉS SALAZAR MARTÍNEZ
DIRECTOR GENERAL Y PRESIDENTE DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO DE CAMINOS BIENESTAR

DIRECCIÓN GENERAL



**CAMINOS
BIENESTAR
2022-2028**

OAXACA
GOBIERNO DEL ESTADO