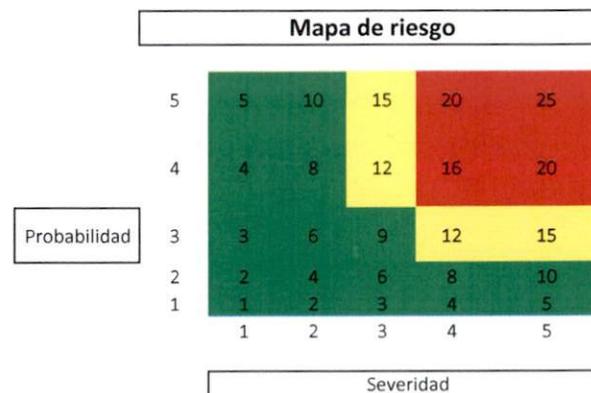


# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Mapa de riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Ubicación</b>	01 de enero al 31 de diciembre de 2023

No.	Riesgos	Probabilidad	Severidad	Punteo
1	ENVIO DE CONTRATOS A CONTRALORIA FUERA DE TIEMPO	1	2	2
2	NO HACER EFECTIVO EL PAGO DE PRESTACIONES DERIVADO A INCONFORMIDAD DEL EXEMPLEADO	1	3	3
3	REGISTROS DE MOVIMIENTOS DE PERSONAL TARDIOS EN GUATENOMINAS, QUE IMPIDEN REALIZAR LOS PAGOS DE SUELDOS O SALARIOS DE EMPLEADOS PUBLICOS	1	3	3
4	PRESENTACION DE DOCUMENTOS ALTERADOS O INVALIDOS POR PARTE DEL INTERASADO DURANTE EL PROCESO DE CONTRATACION	1	2	2
5	COLEGIADO ACTIVO	1	3	3
6	FIRMAS Y SELLOS	2	4	8
7	FIANZAS DE CUMPLIMIENTO	1	4	4
8	TIMBRES DE INGENIERIA	2	4	8
9	Falla de servidores de COVIAL	2	1	2
10	Pérdida de documentos por volumen de información a digitalizar	2	2	4
11	No contar con la información oportuna para la toma de decisiones y ejecución presupuestaria	2	2	4
12	Pérdida de información en caso de un siniestro en el data center	1	4	4
13	Que se realicen durante el mismo cuatrimestre 2 eventos de compras directas, que al sumarlo sobrepase una cotización	1	4	4
14	Que no se publique en el sistema de guatecompras las modificaciones presupuestarias realizadas que se aplican al Plan anual de Compras.	3	4	12
15	No se tenga un registro que ampare el giro comercial de los proveedores en eventos de baja cuantía.	1	5	5
16	Que se puedan cometer errores involuntarios en la descripción de conceptos y fechas de cheques emitidos.	4	4	16
17	Que no se realice el debido registro, en el período contable adecuado y se tomen decisiones indebidas, referente a la información financiera.	3	5	15
18	Que no se tenga una copia de respaldo del programa de código de seguridad en ningún otro equipo de computo en el Departamento Financiero.	3	5	15
19	Atraso en la presentación de los Estados Financieros al Congreso de la República, Contraloría General de Cuentas y a la Dirección de Fideicomisos del Ministerio de Finanzas Públicas.	4	5	20
20	No existan informes previos que evidencien la preparación de un análisis comparativo de los Estados Financieros de meses comparados.	3	5	15
21	Que la unidad emita constantemente documentos informativos de deuda, siendo el fiduciario el responsable de informar sobre las cuentas por pagar.	5	5	25
22	Que no se presupueste el total de cuentas por pagar, de proyectos ejecutados en el ejercicio fiscal anterior	5	4	20



## Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

### Mapa de riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>ubicación</b>	01 de enero al 31 de diciembre de 2023

23	Que los documentos que son el respaldo del pago (estimación e Informes Financieros) al momento del ingreso físico al Depto. Financiero cuente con la documentación fiel establecida en la guía	5	5	25
24	Que al momento de realizar un Comprobante Único de Registro (CUR) se consigne un renglón presupuestario que no corresponda a la actividad	1	4	4
25	Que el personal de nuevo ingreso el cual sustituye una persona con experiencia, no cumple con los conocimientos necesarios y formación académica afín a los TDR para lo cual fue contratado.	5	5	25
26	Extravío de documentos en circulación los cuales aun no forman parte de un listado autorizado de Nomina	2	1	2
27	Que los Boucher de cheques no cuenten con una firma indispensable.	3	4	12
28	atraso por firma de cheques para pago de servicios y esto genere cargo de mora	3	2	6
29	No se encuentren registradas varias firmas aprobadas para emisión de cheques	3	2	6
30	error en Código de Seguridad para cambio de cheques	1	1	1
31	Que el área del almacén no realice presencialmente la recepción de bienes adquiridos por la Unidad.	4	2	8
32	Riesgo al elaborar una Forma 1-H sin la documentación necesaria ya que la revisión de Auditoría Interna solicita documentación completa. Perdida o extravío de hojas del talonario	5	4	20
33	Que las personas solicitante no quieran establecer una firma debido al extravío de sus hojas de requisición autorizadas por la contraloría general de cuentas.	5	5	25
34	Riesgos de no tener actualizado el Kardex.	5	5	25
35	Que falten las firmas de los usuarios del consumo de combustible	5	5	25
36	Riesgos en las operaciones aritméticas en el libro deficiencia en la impresión del libro ya que no se opera a diario.	5	5	25
37	Que puedan haber tarjetas de responsabilidad en las cuales se cargan bienes inventariables y puedan presenten saldos erróneos.	4	4	16
38	Que al ingresarlo en los registros de inventario no se puede registrar en SICOIN por no contar con la documentación necesaria.	4	4	16
39	Que pueda existir la duplicidad del registro del bien, así mismo, la descripción errónea y la mala clasificación de cuenta contable.	4	4	16
40	Que el código de SICOIN, el valor, la descripción se pueda consignar en forma incorrecta.	4	4	16
41	Que se deje de utilizar un equipo funcional sin tener el aval técnico donde establezca que efectivamente el equipo ya no es útil.	3	4	12
42	La falta de seguro de los vehículos en caso de un siniestro o percance vial o bien, la pérdida o robo del mismo.	5	5	25



## Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

### Mapa de riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Situación</b>	01 de enero al 31 de diciembre de 2023

43	Requerimientos de información y estadística que no corresponde en competencia a COVIAL, por parte de funcionarios, instituciones y población en general, sobre actividades que se desarrollan en la red vial del país y corresponden a otras instituciones a cargo.	5	2	10
44	Incidencia política en la priorización de intervenciones a programar dentro del marco del plan de Mantenimiento Vial de COVIAL.	5	5	25
45	Deficiencias en la supervisión a proyectos en ejecución y cronogramas de trabajo.	4	5	20
46	Falta de identificación de posibles áreas con daño en la red vial, lo cual incide en la falta de planificación de la intervención requerida para el mismo, con lo cual no se actualiza el estado actual de la red vial del país.	4	5	20
47	Falta de disponibilidad financiera para la contratación de proyectos de mantenimiento rutinario y periódico	4	5	20
48	Falta de información de proyectos en fase de planificación, adquisición, ejecución y operación.	3	3	9
49	Que el precalificado solicitado en bases de contratación no corresponda al tipo de proyecto a contratar	2	4	8
50	Falta de retroalimentación adecuada entre departamento de Control y Seguimiento, Empresa Consultora de Monitoreo de proyectos y Departamento de Infraestructura y Tecnología para una adecuada planificación de las intervenciones dentro de la red vial del país.	2	5	10
51	Falta de precisión de la información del Inventario Vial y sus condiciones actuales.	5	5	25
52	Ejecución de renglones de trabajo no corresponden a especificaciones técnicas del proyecto	4	5	20
53	No cumplimiento del cronograma de trabajo de proyectos en ejecución, generando atraso en la entrega del proyecto, solicitudes de prórrogas injustificadas.	4	5	20
54	Oposición al normal avance y ejecución de los proyectos, por parte de la población, derivado de falta de información sobre alcances de los proyectos	4	5	20
55	Falta de acuerdo en cuanto a la ejecución del proyecto entre supervisor y contratista.	5	4	20
56	Falta de registro de la ejecución del proyecto en bitácora	4	5	20
57	Documentación de respaldo deficiente por parte del supervisor del proyecto en solicitud de documento de cambio	4	4	16
58	Poca disponibilidad financiera, o contratada para intervención de emergencias que se suscitan en la red vial.	5	5	25
59	Procesos de contratación que no permiten respuesta inmediata en intervenciones por emergencias que rebasan la capacidad de respuesta disponible en el momento de su ocurrencia.	5	5	25
60	Falta de control y seguimiento en la ejecución de los proyectos.	4	2	8

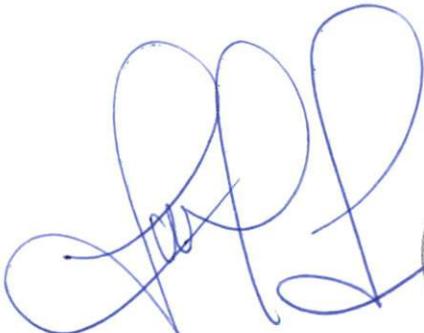


## Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

### Mapa de riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Situación</b>	01 de enero al 31 de diciembre de 2023

61	Falta de información ante solicitudes de COCODES, funcionarios y usuarios en general sobre la red vial a cargo de COVIAL.	4	3	12
62	Falta de contratación de proyectos de supervisión de estaciones de control de pesos y dimensiones.	4	4	16
63	Deficiente programación de recepción de ofertas para eventos de mantenimiento de la red vial	3	3	9
64	Deficiencias en la integración de expedientes de proyectos con la documentación mínima establecida en ley.	4	3	12
65	Falta de emisión de dictámenes técnicos para contratación de proyectos.	2	4	8
66	Poca priorización en recolección de datos técnicos.	5	3	15
67	Publicación extemporánea de documentos en el portal GUATECOMPRAS.	4	2	8
68	Personal idóneo insuficiente en la institución para formar parte de juntas calificadoras	5	3	15
69	Desinterés en la presentación de documentación para liquidación final por parte de contratistas.	5	3	15
70	Insuficiente cobertura y baja calidad de las revisiones que se llevan a cabo a nivel institucional	4	4	16
71	Cumplimiento deficiente en cuanto a la cantidad de revisiones de acuerdo a la planificación anual de la Unidad	4	3	12
72	Insuficiente equipo de oficina para cumplir con todo el respaldo documental necesario de las revisiones que realiza la Unidad.	3	4	12




Ing. Mario Gustavo Aguilar Alemán  
Director  
Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-