

# Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos. Ejercicio Fiscal 2022

En atención al OFICIO CIRCULAR DIPLAN No. 15-2023

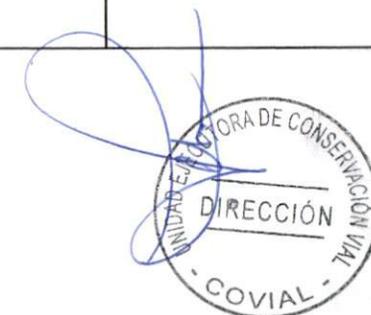
- Contiene 69 riesgos identificados por las diferentes Áreas y Departamentos que conforman la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL y 3 riesgos identificados por la Auditoría Interna de la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-

# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
1	Falla de servidores de COVIAL	Falta de presupuesto para adquisición de nuevo servidor o contratación de servicios en la nube	No Tolerable	Reportes de presupuesto disponible por renglón	Trimestral	Subdirector Administrativo Financiero	Muy alta	Informática
		Reparación por adquisición de accesorios dañados	Tolerable	Seguimiento a adquisición de repuestos	Mensual	Unidad de Compras	Baja	Informática
2	Pérdida de documentos por volumen de información a digitalizar	Control de documentos digitalizados	Tolerable	Reporte de control de documentos digitalizados	Mensual	Digitalizador de documentos	Baja	Informática
3	No contar con la información oportuna para la toma de decisiones y ejecución presupuestaria	Control de fallas de internet	Tolerable	Reporte de control de fallas de internet	Mensual	Encargado de infraestructura tecnológica	Muy baja	Informática
4	Pérdida de información en caso de un siniestro en el data center	Falta de presupuesto para contratación de sistema de supresión de incendios	No Tolerable	Reportes de presupuesto disponible por renglón	Trimestral	Subdirector Administrativo Financiero	Muy alta	Informática
		Se cuenta con extintores en buen estado	Tolerable	Verificación de extintores	Anual	Encargado de Informática	Muy baja	Informática
5	QUE EL PROFESIONAL DELEGADO RESIDENTE Y SUPERINTENDENTE NO ESTE VIGENTE ANTE EL COLEGIO DE INGENIEROS POR EL PLAZO TOTAL DEL CONTRATO.	Vigencia del Colegiado Activo Ingenieros Civiles	Tolerable	Verificar en la Documentacion legal, el cumplimiento de la vigencia del colegiado activo del profesional, cubriendo el plazo establecido en el Contrato.	Anual	Revisores	Baja	VISADO



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)		
No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de Tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo	Departamento
6	QUE LA FIRMA Y LOS SELLOS COLOCADOS EN ESTIMACIONES E INFORMES FINANCIEROS NO COINCIDEN CON LOS REGISTRADOS EN OFERTA Y CONTRATO.	Firma y Sellos correspondientes a la persona firmante del Contrato	Tolerable	Consulta digital del Contrato Administrativo con las estimaciones e informes financieros presentadas al Departamento de visado para su comparación.	Mensual	Revisores	Baja	VISADO
7	QUE FIANZAS DE CUMPLIMIENTO CUBRAN LOS PLAZOS Y MONTOS MODIFICADOS POR DOCUMENTOS DE CAMBIO APROBADOS (INCREMENTOS)	Fianzas de Cumplimiento (Montos y Plazos)	Tolerable	Verificar el monto y los plazos de los Endoso de las Fianzas de Cumplimiento, comparando con los Documentos de Cambio autorizados.	Mensual	Revisores	Baja	VISADO
8	QUE SE COLOQUEN LOS TIMBRES CORRESPONDIENTES AL MONTO DE ESTIMACIONES E INFORMES FINANCIEROS.	Timbres de Ingeniería	Tolerable	Verificar las facturas de los proyectos con los timbres correspondientes para dar cumplimiento a la Ley del timbre.	Mensual	Revisores	Baja	VISADO
9	Que se realicen durante el mismo cuatrimestre 2 eventos de compras directas, que al sumarlo sobrepase una cotización	Eventos de cotización	Tolerable	Verificación Constante	Bimestral	Encargado de Compras	Alta	Compras



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)		
No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de Tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo	Departamento
10	Que no se publique en el sistema de guatecompras las modificaciones presupuestarias realizadas que se aplican al Plan anual de Compras.	Publicación del Plan Anual de Compras	Tolerable	Control Administrativo	Semestral	Encargado de Compras	Alta	Compras
11	No se tenga un registro que ampare el giro comercial de los proveedores en eventos de baja cuantía.	Documentación útil de cada proveedor	Tolerable	Verificación Aleatoria	Mensual	Encargado de Compras	Muy alta	Compras
12	Que se puedan cometer errores involuntarios en la descripción de conceptos y fechas de cheques emitidos.	Información errónea en libros de bancos	Tolerable	Control retroalimentativo	Mensual	Contador General	Alta	Contabilidad



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
13	Que no se realice el debido registro, en el período contable adecuado y se tomen decisiones indebidas, referente a la información financiera.	Incumplimiento en fechas predeterminadas de entrega	Tolerable	Verificación preliminar y concurrente	Mensual	Contador General	Muy alta	Contabilidad
14	Que no se tenga una copia de respaldo del programa de código de seguridad en ningún otro equipo de computo en el Departamento Financiero.	Respaldo de seguridad en cheques emitidos.	Gestionable	Control Administrativo	Mensual	Contador General	Muy alta	Contabilidad



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
15	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.	Estados Financieros del Fideicomiso del Fondo Vial	Tolerable	Control Administrativo	Mensual	Contador General	Muy alta	Contabilidad
16	No existan informes previos que evidencien la preparación de un análisis comparativo de los Estados Financieros de meses comparados.	Documentación errónea en la revisión de los Estados Financieros al Fideicomiso del Fondo Vial	Tolerable	Control Administrativo	Mensual	Contador General	Muy alta	Contabilidad



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)		
No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de Tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo	Departamento
17	Que la unidad emita constantemente documentos informativos de deuda, siendo el fiduciario el responsable de informar sobre las cuentas por pagar.	Emisión de documentos informativos de deuda	Gestionable	Control Administrativo	Eventual	Contador General	Muy alta	Contabilidad
18	Que no se presupueste el total de cuentas por pagar, de proyectos ejecutados en el ejercicio fiscal anterior	Incorrecta programación presupuestaria	Tolerable	Verificación preliminar y concurrente	Mensual	Encargado de Presupuesto	Alta	Presupuesto
19	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	Documentación errónea de estimaciones e informes financieros	Gestionable	Verificación Preliminar	Mensual	Jefe Financiero	Muy Alta	Financiero



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
20	Que al momento de realizar un Comprobante Único de Registro (CUR) se consigne un renglón presupuestario que no corresponda a la actividad	Registros incorrectos en comprobantes	Tolerable	Verificación Preliminar	Mensual	Jefe Financiero	Alta	Financiero
21	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.	Retraso en los procesos de gestión administrativa	Gestionable	Control Administrativo	Eventual	Jefe Financiero	Muy alta	Financiero



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
22	Extravío de documentos en circulación los cuales aun no forman parte de un listado autorizado de Nomina	Retraso en los procesos de gestion administrativa	Tolerable	Control Administrativo	Quincenal	Encargado de Fondo Rotativo	Muy baja	Fondo Rotativo
23	Que los Boucher de cheques no cuenten con una firma indispensable.	Retraso en los procesos de pago	Tolerable	Verificación Preliminar	Quincenal	Encargado de Fondo Rotativo	Baja	Fondo Rotativo
24	atraso por firma de cheques para pago de servicios y esto genere cargo de mora	Retraso en el cumplimiento de servicios básicos	Tolerable	Control Administrativo	Mensual	Encargado de Fondo Rotativo	Baja	Fondo Rotativo
25	No se encuentren registradas varias firmas aprobadas para emisión de cheques	Retraso en el cumplimiento de procesos administrativos	Tolerable	Control Administrativo	Mensual	Encargado de Fondo Rotativo	Baja	Fondo Rotativo
26	error en Código de Seguridad para cambio de cheques	Retraso en el cumplimiento de procesos administrativos	Tolerable	Verificación Preliminar	Mensual	Encargado de Fondo Rotativo	Muy baja	Fondo Rotativo

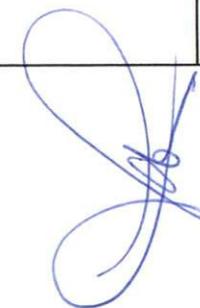


# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	
No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de Tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo	Departamento
27	Que el área del almacén no realice presencialmente la recepción de bienes adquiridos por la Unidad.	Existencia de ingresos incorrectos de bienes	Tolerable	Verificación Constante	Quincenal	Encargado de Almacén	Baja	Almacén
28	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	Incorrecto registro de procesos administrativos	Tolerable	Verificación Constante	Mensual	Encargado de Almacén	Alta	Almacén




# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)		
No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de Tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo	Departamento
29	Que las personas solicitante no quieran establecer una firma debido al extravío de sus hojas de requisición autorizadas por la contraloría general de cuentas.	Registros incorrectos en los procesos administrativos	Gestionable	Control Administrativo	Mensual	Encargado de Almacén	Muy alta	Almacén
30	Riesgos de no tener actualizado el Kardex.	Desactualización de registros administrativos	Gestionable	Verificación Constante	Mensual	Encargado de Almacén	Muy alta	Almacén
31	Que falten las firmas de los usuarios del consumo de combustible	Incorrecto registro de información	Tolerable	Verificación Constante	Semanal	Encargado de Almacén	Muy alta	Almacén
32	Riesgos en las operaciones aritméticas en el libro deficiencia en la impresión del libro ya que no se opera a diario.	Incorrecto registro de información	Tolerable	Verificación Constante	Semanal	Encargado de Almacén	Muy alta	Almacén



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
33	Que puedan haber tarjetas de responsabilidad en las cuales se cargan bienes inventariables y puedan presentar saldos erróneos.	Desactualización de registros administrativos	Gestionable	Verificación Aleatoria	Eventual	Encargado de Inventarios	Alta	Inventarios
34	Que al ingresarlo en los registros de inventario no se puede registrar en SICOIN por no contar con la documentación necesaria.	Desactualización de registros administrativos	Gestionable	Verificación Preliminar	Mensual	Encargado de Inventarios	Alta	Inventarios
35	Que pueda existir la duplicidad del registro del bien, así mismo, la descripción errónea y la mala clasificación de cuenta contable.	Incorrecto control de bienes	Tolerable	Verificación Aleatoria	Eventual	Encargado de Inventarios	Alta	Inventarios



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
36	Que el código de SICOIN, el valor, la descripción se pueda consignar en forma incorrecta.	Registros erróneos	Tolerable	Verificación Periódica	Eventual	Encargado de Inventarios	Alta	Inventarios
37	Que se deje de utilizar un equipo funcional sin tener el aval técnico donde establezca que efectivamente el equipo ya no es útil.	Incorrecta clasificación y uso de bienes	Tolerable	Verificación Aleatoria	Eventual	Encargado de Inventarios	Alta	Inventarios
38	La falta de seguro de los vehículos en caso de un siniestro o percance vial o bien, la pérdida o robo del mismo.	Incumplimiento en el aseguramiento de activos fijos de la unidad	Tolerable	Verificación Preliminar	Semestral	Encargado de Inventarios	Muy alta	Inventarios
39	ENVIO DE CONTRATOS A CONTRALORIA FUERA DE TIEMPO	C-1	Tolerable	CONTROL ADMINISTRATIVO	MENSUAL	JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS	BAJA	DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
40	NO HACER EFECTIVO EL PAGO DE PRESTACIONES DERIVADO A INCONFORMIDAD DEL EXEMPLEADO	C-2	Tolerable	CONTROL ADMINISTRATIVO	TRIMESTRAL	JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS	BAJA	DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS
41	REGISTROS DE MOVIMIENTOS DE PERSONAL TARDIOS EN GUATENOMINAS, QUE IMPIDEN REALIZAR LOS PAGOS DE SUELDOS O SALARIOS DE EMPLEADOS PUBLICOS	C-3	Tolerable	CONTROL ADMINISTRATIVO	MENSUAL	JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS	BAJA	DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS
42	PRESENTACION DE DOCUMENTOS ALTERADOS O INVALIDOS POR PARTE DEL INTERASADO DURANTE EL PROCESO DE CONTRATACION	C-4	Tolerable	CONTROL ADMINISTRATIVO	MENSUAL	JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS	BAJA	DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS
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	Falta de claridad respecto de los tramos a cargo de COVIAL	Tolerable	Actualización de tramos a cargo de COVIAL por medio de mapas y bases de datos.	Mensual	Coordinador de Infraestructura y Tecnología de COVIAL	Baja	Infraestructura y Tecnología
		Falta de claridad respecto de los proyectos que ejecuta COVIAL	Tolerable	Actualización de proyectos a cargo de COVIAL por medio de cuadros estadísticos y retroalimentación con SICOP.	Mensual	Jefe de Planificación	Baja	Planificación



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
44	Incidencia política en la priorización de intervenciones a programar dentro del marco del plan de Mantenimiento Vial de COVIAL.	Flexibilidad del Plan anual de mantenimiento.	Gestionable	Revisión de intervenciones con respaldo técnico y cumplimiento de metas estratégicas de país	Anualmente	Subdirector Técnico	Media	Subdirección Técnica
45	Deficiencias en la supervisión a proyectos en ejecución y cronogramas de trabajo.	Deficiente Control y monitoreo de proyectos	Tolerable	Visitas de campo a proyectos y revisión semanal de avances registrados en el sistema SICOP y revisión periódica de cronogramas de trabajo aprobados contra informes mensuales de avance.	Mensual	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento
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.	Carencia de monitoreo en campo	Tolerable	Visitas periódicas a proyectos en ejecución y zonas anexas a los mismos a cargo de COVIAL que no se encuentran incluidos en el plan anual.	Mensual	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento
47	Falta de disponibilidad financiera para la contratación de proyectos de mantenimiento rutinario y periódico	Falta de presupuesto para el cumplimiento de metas y objetivos de la entidad	Tolerable	Verificación de montos comprometidos y metas anuales de ejecución	Anualmente	Subdirector Técnico	Baja	Subdirección Técnica



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)		
No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de Tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo	Departamento
48	Falta de información de proyectos en fase de planificación, adquisición, ejecución y operación.	Falta de información sobre proyectos contratados	Tolerable	Actualización de base de datos de proyectos de COVIAL contratados, por medio de integración de información de sistema SICOP, SIGES y GUATECOMPRAS.	Mensual	Jefe de Planificación	Baja	Planificación
		Falta de información sobre proyectos en ejecución y finalizados	Tolerable	Actualización de base de datos de proyectos en ejecución, recepción y liquidación de COVIAL	Mensual	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento
		Falta de información de proyectos ejecutados en la red vial registrada.	Tolerable	Actualización de base de datos de proyectos de COVIAL por año y tramo	Mensual	Coordinador de Infraestructura y Tecnología de COVIAL	Baja	Infraestructura y Tecnología
49	Que el precalificado solicitado en bases de contratación no corresponda al tipo de proyecto a contratar	Deficiente calidad del gasto	Tolerable	Revisión de bases de contratación según categoría con precalificado acorde al tipo de proyecto, verificando la tipología del proyecto respecto a lo establecido por el RGAE.	Anualmente	Jefe de Planificación	Baja	Planificación
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.	Deficiente planificación de intervenciones	Tolerable	Cruce de documentos, reuniones periódicas con los jefes de departamento, para la revisión del plan según delimitación de funciones	Semestral	Coordinador de Infraestructura y Tecnología de COVIAL	Baja	Infraestructura y Tecnología



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
51	Falta de precisión de la información del Inventario Vial y sus condiciones actuales.	Falta de información actualizada de tramos	Tolerable	Visitas periódicas a tramos y ubicación GPS por parte de supervisores al realizar visita de campo	Mensual	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento
		Falta de retroalimentación para estado de red vial	Tolerable	Retroalimentación sobre la información de supervisión sobre el estado de tramo carretero	Mensual	Coordinador de Infraestructura y Tecnología de COVIAL	Baja	Infraestructura y Tecnología
52	Ejecución de renglones de trabajo no corresponden a especificaciones técnicas del proyecto	Deficiente calidad del gasto	Tolerable	Supervisión y monitoreo de proyectos constante a los proyectos en ejecución.	Semanal	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento
53	No cumplimiento del cronograma de trabajo de proyectos en ejecución, generando atraso en la entrega del proyecto, solicitudes de prórrogas injustificadas.	Deficiente programación física de proyectos.	Tolerable	Supervisión y monitoreo de proyectos constante a los proyectos en ejecución.	Semanal	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento
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	Deficiente comunicación de alcances de proyectos	Tolerable	Información clara sobre alcances del proyecto, para dar a conocer alcances de proyecto a ejecutar a autoridades locales y población en caso de ser requerido	Cuatrimestral	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
55	Falta de acuerdo en cuanto a la ejecución del proyecto entre supervisor y contratista.	Deficiente coordinación para la ejecución de proyectos	Tolerable	Reuniones periódicas de coordinación entre supervisión y empresa ejecutora con el fin de aclarar dudas o interpretación de alcances de proyectos contratados.	Mensual	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento
56	Falta de registro de la ejecución del proyecto en bitácora	Deficiente registro de avances en bitácora de obra	Tolerable	Supervisión y monitoreo de proyectos constante a los registros de bitácora de proyectos en ejecución.	Semanal	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento
57	Documentación de respaldo deficiente por parte del supervisor del proyecto en solicitud de documento de cambio	Deficiente documentación de respaldo	Tolerable	Verificación de solicitudes de ordenes de cambio según requisitos establecidos por departamento de Control y Seguimiento.	Mensual	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento
58	Poca disponibilidad financiera, o contratada para intervención de emergencias que se suscitan en la red vial.	Falta de presupuesto para el cumplimiento de metas y objetivos de la entidad ante emergencias	Gestionable	Consulta sobre recursos adicionales ante MINFIN ante épocas de invierno y eventos climáticos extremos por medio de reuniones a nivel ministerial y autoridades de CONRED.	Anualmente	Subdirector Técnico	Media	Subdirección Técnica
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.	Falta de identificación de tramos y tipo de intervención ante emergencias	Gestionable	Estimación de cantidades de trabajo y tramos susceptibles a riesgo por emergencias.	Anualmente	Coordinador de Infraestructura y Tecnología de COVIAL	Media	Infraestructura y Tecnología
		Falta de programación de eventos de emergencia.	Gestionable	Programación de eventos de emergencia en las diferentes modalidades para atención de emergencias.	Anualmente	Jefe de Planificación	Media	Planificación

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



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
60	Falta de control y seguimiento en la ejecución de los proyectos.	Deficiente monitoreo de proyectos	Tolerable	Verificación de avance físico ejecutado registrado en el sistema SICOP	Mensual	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento
61	Falta de información ante solicitudes de COCODES, funcionarios y usuarios en general sobre la red vial a cargo de COVIAL.	Deficiente registro de avance de proyectos	Tolerable	Verificación de avance físico y financiero ejecutado y subida de datos a SICOP	Mensual	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento
62	Falta de contratación de proyectos de supervisión de estaciones de control de pesos y dimensiones.	Falta de programación de supervisión de estaciones de pesos y dimensiones	Tolerable	Verificación financiera y técnica periódica sobre programación anual de supervisión en estaciones de control de pesos y dimensiones	Anualmente	Coordinador de Infraestructura y Tecnología de COVIAL	Baja	Control y Seguimiento
63	Deficiente programación de recepción de ofertas para eventos de mantenimiento de la red vial	Deficiente programación de contratación de eventos	Tolerable	Actualización de cronograma de recepción de eventos de mantenimiento con fecha, hora y número de junta a nombrar según disponibilidad financiera y prioridad establecida en POA.	Anualmente	Jefe de Planificación	Baja	Planificación
64	Deficiencias en la integración de expedientes de proyectos con la documentación mínima establecida en ley.	Deficiente integración de expediente para contratación de proyectos.	Tolerable	Revisión de expedientes de proyectos de mantenimiento de la red vial en su fase de planificación y contratación según check list de contenido mínimo	Semestral	Asistente Departamento de Planificación	Baja	Planificación
65	Falta de emisión de dictámenes técnicos para contratación de proyectos.	Falta de documentación soporte	Tolerable	Verificación de emisión de dictámenes técnicos para proyectos de mantenimiento de la red vial	Semestral	Subdirector Técnico	Baja	Subdirección Técnica

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



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
66	Poca priorización en recolección de datos técnicos.	Falta de precios de referencia actualizados para integración de costos	Tolerable	Elaboración de base de datos para integración de costos con distintos distribuidores según inventario de distintos materiales, maquinaria y mano de obra con distintos proveedores	Anualmente	Coordinador de Infraestructura y Tecnología de COVIAL	Baja	Infraestructura y Tecnología
67	Publicación extemporánea de documentos en el portal GUATECOMPRAS.	Incumplimiento a normas de uso de GUATECOMPRAS.	Tolerable	Verificación de lo publicado en el portal GUATECOMPRAS, relacionado a documentación recibida por parte de CIV, Dirección de COVIAL, Juntas de recepción de eventos y otros sujetos obligados según resolución normativa de uso del sistema GUATECOMPRAS.	Mensual	Encargado de Guatecompras	Baja	Planificación
68	Personal idóneo insuficiente en la institución para formar parte de juntas calificadoras	Falta de personal idoneo en la institución	Tolerable	Verificar la idoneidad en la integración de juntas por servidores públicos de otras instituciones del estado	Anualmente	Asistente de Dirección de COVIAL	Baja	Dirección
69	Desinterés en la presentación de documentación para liquidación final por parte de contratistas.	Falta de finalización de tramites de recepción y liquidación de proyectos.	Tolerable	Implementación de normativa sobre participación en eventos nuevos y liquidación de proyectos en bases de contratación.	Anualmente	Jefe de Planificación	Baja	Planificación
		No realizar auditorías con calidad técnica	Tolerable	Verificación mensual de la contratación de Contadores Públicos y Auditores	Mensual	Máxima autotirad/Recursos Humanos	Alta	Auditoría Interna



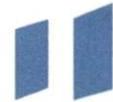
# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

<b>Entidad</b>	Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-
<b>Periodo de evaluación</b>	01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)		
No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de Tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo	Departamento
1	Insuficiente cobertura y baja calidad de las revisiones que se llevan a cabo a nivel institucional	Atraso en las auditorías por no tener las capacidades requeridas.	No tolerable	Revisar que el perfil del personal de Auditoría Interna con personal con capacidades adecuadas	Mensual	Máxima autoridad/Recursos Humanos	Alta	Auditoría Interna
		Revisiones deficientes realizadas por personal no idóneo		Verificar las observaciones realizadas por el personal de Auditoría Interna.	Mensual	Máxima autoridad/Recursos Humanos	Alta	Auditoría Interna
2	Cumplimiento deficiente en cuanto a la cantidad de revisiones de acuerdo a la planificación anual de la Unidad de Auditoría Interna.	Cumplimiento del Plan Anual de Auditoría	Gestionable	Verificación mensual del avance del Plan Anual de auditoría.	Mensual	Máxima autoridad/Recursos Humanos	Media	Auditoría Interna
		Realización de la totalidad de las verificaciones de acuerdo a la muestra determinada		Revisión del cumplimiento de las revisiones durante el desarrollo de las auditorías	Mensual	Máxima autoridad/Recursos Humanos	Media	Auditoría Interna
		Deficiente supervisión de las etapas de las auditorías.		Supervisión de la calidad de las auditorías en sus diferentes etapas.	Mensual	Máxima autoridad/Recursos Humanos	Media	Auditoría Interna
3	Insuficiente equipo de oficina para cumplir con todo el respaldo documental necesario de las revisiones que realiza la Unidad.	No se cuenta con fotocopiadora multifuncional para uso de la Unidad	Gestionable	Provisión de una multifuncional a la Unidad de Auditoría Interna	Mensual	Jefe Financiero/Encargado de Compras	Media	Auditoría Interna
		Actual impresora tiene desperfectos cuando se envía una cantidad considerable de documentos.		Realizar las gestiones necesarias para incluir dentro del arrendamiento una fotocopiadora multifuncional para la Unidad de Auditoría Interna	Mensual	Jefe Financiero/Encargado de Compras	Media	Auditoría Interna
		Insuficiente provisión de cartuchos para la máquina actual		Realizar los tramites necesarios para el cambio de equipo	Mensual	Jefe Financiero/Encargado de Compras	Media	Auditoría Interna

# Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos. Ejercicio Fiscal 2023

En atención al OFICIO CIRCULAR DIPLAN No. 15-2023

- Contiene 45 riesgos identificados por las diferentes Áreas y Departamentos que conforman la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL y 3 riesgos identificados por la Auditoría Interna de la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-

# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

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

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)		
No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de Tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo	Departamento
1	Falla de servidores de COVIAL	Falta de presupuesto para adquisición de nuevo servidor o contratación de servicios en la nube	No Tolerable	Reportes de presupuesto disponible por renglón	Trimestral	Subdirector Administrativo Financiero	Muy alta	Informática
		Reparación por adquisición de accesorios dañados	Tolerable	Seguimiento a adquisición de repuestos	Mensual	Unidad de Compras	Baja	Informática
2	Pérdida de información en caso de un siniestro en el data center	Falta de presupuesto para contratación de sistema de supresión de incendios	No Tolerable	Reportes de presupuesto disponible por renglón	Trimestral	Subdirector Administrativo Financiero	Muy alta	Informática
3	QUE EL PROFESIONAL DELEGADO RESIDENTE Y SUPERINTENDENTE NO ESTE VIGENTE ANTE EL COLEGIO DE INGENIEROS POR EL PLAZO TOTAL DEL CONTRATO.	Vigencia del Colegiado Activo Ingenieros Civiles	Tolerable	Verificar en la Documentacion legal, el cumplimiento de la vigencia del colegiado activo del profesional, cubriendo el plazo establecido en el Contrato.	Anual	Revisores	Baja	VISADO
4	QUE LA FIRMA Y LOS SELLOS COLOCADOS EN ESTIMACIONES E INFORMES FINANCIEROS NO COINCIDEN CON LOS REGISTRADOS EN OFERTA Y CONTRATO.	Firma y Sellos correspondientes a la persona firmante del Contrato	Tolerable	Consulta digital del Contrato Administrativo con las estimaciones e informes financieros presentadas al Departamento de visado para su comparacion.	Mensual	Revisores	Baja	VISADO

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



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

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

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
	QUE FIANZAS DE CUMPLIMIENTO CUBRAN LOS PLAZOS Y MONTOS MODIFICADOS POR DOCUMENTOS DE CAMBIO APROBADOS (INCREMENTOS)	Fianzas de Cumplimiento (Montos y Plazos)	Tolerable	Verificar el monto y los plazos de los Endoso de las Fianzas de Cumplimiento, comparando con los Documentos de Cambio autorizados.	Mensual	Revisores	Baja	VISADO
	QUE SE COLOQUEN LOS TIMBRES CORRESPONDIENTES AL MONTO DE ESTIMACIONES E INFORMES FINANCIEROS.	Timbres de Ingeniería	Tolerable	Verificar las facturas de los proyectos con los timbres correspondientes para dar cumplimiento a la Ley del timbre.	Mensual	Revisores	Baja	VISADO
5	Que no se publique en el sistema de guatecompras las modificaciones presupuestarias realizadas que se aplican al Plan anual de Compras.	Publicación del Plan Anual de Compras	Tolerable	Control Administrativo	Semestral	Encargado de Compras	Baja	Compras



## Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

### Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

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

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
6	Que se puedan cometer errores involuntarios en la descripción de conceptos y fechas de cheques emitidos.	Información errónea en libros de bancos	Tolerable	Control retroalimentativo	Mensual	Contador General	Baja	Contabilidad
7	Que no se realice el debido registro, en el período contable adecuado y se tomen decisiones indebidas, referente a la información financiera.	Incumplimiento en fechas predeterminadas de entrega	Tolerable	Verificación preliminar y concurrente	Mensual	Contador General	Baja	Contabilidad
	Que no se tenga una copia de respaldo del programa de código de seguridad en ningún otro equipo de computo en el Departamento Financiero.	Respaldo de seguridad en cheques emitidos.	Gestionable	Control Administrativo	Mensual	Contador General	Alta	Contabilidad



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

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

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
8	No existan informes previos que evidencien la preparación de un análisis comparativo de los Estados Financieros de meses comparados.	Documentación errónea en la revisión de los Estados Financieros al Fideicomiso del Fondo Vial	Tolerable	Control Administrativo	Mensual	Contador General	Muy baja	Contabilidad
	Que la unidad emita constantemente documentos informativos de deuda, siendo el fiduciario el responsable de informar sobre las cuentas por pagar.	Emisión de documentos informativos de deuda	Gestionable	Control Administrativo	Eventual	Contador General	Baja	Contabilidad
9	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	Documentación errónea de estimaciones e informes financieros	Gestionable	Verificación Preliminar	Mensual	Jefe Financiero	Baja	Financiero

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



## Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

### Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

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

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)		
No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de Tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo	Departamento
10	Extravío de documentos en circulación los cuales aun no forman parte de un listado autorizado de Nomina	Retraso en los procesos de gestion administrativa	Tolerable	Control Administrativo	Quincenal	Encargado de Fondo Rotativo	Muy baja	Fondo Rotativo
11	error en Código de Seguridad para cambio de cheques	Retraso en el cumplimiento de procesos administrativos	Tolerable	Verificación Preliminar	Mensual	Encargado de Fondo Rotativo	Muy baja	Fondo Rotativo
12	Que las personas solicitante no quieran establecer una firma debido al extravío de sus hojas de requisición autorizadas por la contraloría general de cuentas.	Registros incorrectos en los procesos administrativos	Gestionable	Control Administrativo	Mensual	Encargado de Almacén	Baja	Almacén
13	Riesgos de no tener actualizado el Kardex.	Desactualización de registros administrativos	Gestionable	Verificación Constante	Mensual	Encargado de Almacén	Baja	Almacén
14	Riesgos en las operaciones aritméticas en el libro deficiencia en la impresión del libro ya que no se opera a diario.	Incorrecto registro de información	Tolerable	Verificación Constante	Semanal	Encargado de Almacén	Muy baja	Almacén



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

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

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)		
No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de Tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo	Departamento
15	Que puedan haber tarjetas de responsabilidad en las cuales se cargan bienes inventariables y puedan presentar saldos erróneos.	Desactualización de registros administrativos	Gestionable	Verificación Aleatoria	Eventual	Encargado de Inventarios	Baja	Inventarios
16	Que al ingresarlo en los registros de inventario no se puede registrar en SICOIN por no contar con la documentación necesaria.	Desactualización de registros administrativos	Gestionable	Verificación Preliminar	Mensual	Encargado de Inventarios	Baja	Inventarios
17	Que se deje de utilizar un equipo funcional sin tener el aval técnico donde establezca que efectivamente el equipo ya no es útil.	Incorrecta clasificación y uso de bienes	Tolerable	Verificación Aleatoria	Eventual	Encargado de Inventarios	Muy baja	Inventarios
18	NO HACER EFECTIVO EL PAGO DE PRESTACIONES DERIVADO A INCONFORMIDAD DEL EXEMPLEADO	C-2	Tolerable	CONTROL ADMINISTRATIVO	TRIMESTRAL	JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS	BAJA	DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS

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



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

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

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
19	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.	Falta de claridad respecto de los tramos a cargo de COVIAL	Tolerable	Actualización de tramos a cargo de COVIAL por medio de mapas y bases de datos.	Mensual	Coordinador de Infraestructura y Tecnología de COVIAL	Baja	Infraestructura y Tecnología
		Falta de claridad respecto de los proyectos que ejecuta COVIAL	Tolerable	Actualización de proyectos a cargo de COVIAL por medio de cuadros estadísticos y retroalimentación con SICOP.	Mensual	Jefe de Planificación	Baja	Planificación
20	Incidencia política en la priorización de intervenciones a programar dentro del marco del plan de Mantenimiento Vial de COVIAL.	Flexibilidad del Plan anual de mantenimiento.	Gestionable	Revisión de intervenciones con respaldo técnico y cumplimiento de metas estratégicas de país	Anualmente	Subdirector Técnico	Media	Subdirección Técnica
21	Deficiencias en la supervisión a proyectos en ejecución y cronogramas de trabajo.	Deficiente Control y monitoreo de proyectos	Tolerable	Visitas de campo a proyectos y revisión semanal de avances registrados en el sistema SICOP y revisión periódica de cronogramas de trabajo aprobados contra informes mensuales de avance.	Mensual	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento

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



## Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

### Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

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

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
22	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.	Carencia de monitoreo en campo	Tolerable	Visitas periódicas a proyectos en ejecución y zonas anexas a los mismos a cargo de COVIAL que no se encuentran incluidos en el plan anual.	Mensual	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento
23	Falta de disponibilidad financiera para la contratación de proyectos de mantenimiento rutinario y periódico	Falta de presupuesto para el cumplimiento de metas y objetivos de la entidad	Tolerable	Verificación de montos comprometidos y metas anuales de ejecución	Anualmente	Subdirector Técnico	Baja	Subdirección Técnica
24	Falta de información de proyectos en fase de planificación, adquisición, ejecución y operación.	Falta de información sobre proyectos contratados	Tolerable	Actualización de base de datos de proyectos de COVIAL contratados, por medio de integración de información de sistema SICOP, SIGES y GUATECOMPRAS.	Mensual	Jefe de Planificación	Baja	Planificación
		Falta de información sobre proyectos en ejecución y finalizados	Tolerable	Actualización de base de datos de proyectos en ejecución, recepción y liquidación de COVIAL	Mensual	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento
		Falta de información de proyectos ejecutados en la red vial registrada.	Tolerable	Actualización de base de datos de proyectos de COVIAL por año y tramo	Mensual	Coordinador de Infraestructura y Tecnología de COVIAL	Baja	Infraestructura y Tecnología



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

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

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
25	Que el precalificado solicitado en bases de contratación no corresponda al tipo de proyecto a contratar	Deficiente calidad del gasto	Tolerable	Revisión de bases de contratación según categoría con precalificado acorde al tipo de proyecto, verificando la tipología del proyecto respecto a lo establecido por el RGAE.	Anualmente	Jefe de Planificación	Baja	Planificación
26	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.	Deficiente planificación de intervenciones	Tolerable	Cruce de documentos, reuniones periódicas con los jefes de departamento, para la revisión del plan según delimitación de funciones	Semestral	Coordinador de Infraestructura y Tecnología de COVIAL	Baja	Infraestructura y Tecnología
27	Falta de precisión de la información del Inventario Vial y sus condiciones actuales.	Falta de información actualizada de tramos	Tolerable	Visitas periódicas a tramos y ubicación GPS por parte de supervisores al realizar visita de campo	Mensual	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento
		Falta de retroalimentación para estado de red vial	Tolerable	Retroalimentación sobre la información de supervisión sobre el estado de tramo carretero	Mensual	Coordinador de Infraestructura y Tecnología de COVIAL	Baja	Infraestructura y Tecnología
28	Ejecución de renglones de trabajo no corresponden a especificaciones técnicas del proyecto	Deficiente calidad del gasto	Tolerable	Supervisión y monitoreo de proyectos constante a los proyectos en ejecución.	Semanal	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

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

No.	(1) Riesgo	(2) Sub Tema	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo	Departamento
29	No cumplimiento del cronograma de trabajo de proyectos en ejecución, generando atraso en la entrega del proyecto, solicitudes de prórrogas injustificadas.	Deficiente programación física de proyectos.	Tolerable	Supervisión y monitoreo de proyectos constante a los proyectos en ejecución.	Semanal	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento
30	Oposición al normal avance y ejecución de los proyectos, por parte de la población, derivado de falta de información sobre alcances de los proyectos	Deficiente comunicación de alcances de proyectos	Tolerable	Información clara sobre alcances del proyecto, para dar a conocer alcances de proyecto a ejecutar a autoridades locales y población en caso de ser requerido	Cuatrimestral	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento
31	Falta de acuerdo en cuanto a la ejecución del proyecto entre supervisor y contratista.	Deficiente coordinación para la ejecución de proyectos	Tolerable	Reuniones periódicas de coordinación entre supervisión y empresa ejecutora con el fin de aclarar dudas o interpretación de alcances de proyectos contratados.	Mensual	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento
32	Falta de registro de la ejecución del proyecto en bitácora	Deficiente registro de avances en bitácora de obra	Tolerable	Supervisión y monitoreo de proyectos constante a los registros de bitácora de proyectos en ejecución.	Semanal	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

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

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)		
No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de Tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo	Departamento
33	Documentación de respaldo deficiente por parte del supervisor del proyecto en solicitud de documento de cambio	Deficiente documentación de respaldo	Tolerable	Verificación de solicitudes de ordenes de cambio según requisitos establecidos por departamento de Control y Seguimiento.	Mensual	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento
34	Poca disponibilidad financiera, o contratada para intervencion de emergencias que se suscitan en la red vial.	Falta de presupuesto para el cumplimiento de metas y objetivos de la entidad ante emergencias	Gestionable	Consulta sobre recursos adicionales ante MINFIN ante epocas de invierno y eventos climáticos extremos por medio de reuniones a nivel ministerial y autoridades de CONRED.	Anualmente	Subdirector Técnico	Media	Subdirección Técnica
35	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.	Falta de identificación de tramos y tipo de intervencion ante emergencias	Gestionable	Estimación de cantidades de trabajo y tramos susceptibles a riesgo por emergencias.	Anualmente	Coordinador de Infraestructura y Tecnología de COVIAL	Media	Infraestructura y Tecnología
		Falta de programacion de eventos de emergencia.	Gestionable	Programación de eventos de emergencia en las diferentes modalidades para atención de emergencias.	Anualmente	Jefe de Planificación	Media	Planificación
36	Falta de control y seguimiento en la ejecución de los proyectos.	Deficiente monitoreo de proyectos	Tolerable	Verificación de avance físico ejecutado registrado en el sistema SICOP	Mensual	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

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

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)		
No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de Tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo	Departamento
37	Falta de información ante solicitudes de COCODES, funcionarios y usuarios en general sobre la red vial a cargo de COVIAL.	Deficiente registro de avance de proyectos	Tolerable	Verificación de avance físico y financiero ejecutado y subida de datos a SICOP	Mensual	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	Baja	Control y Seguimiento
38	Falta de contratación de proyectos de supervisión de estaciones de control de pesos y dimensiones.	Falta de programación de supervisión de estaciones de pesos y dimensiones	Tolerable	Verificación financiera y técnica periódica sobre programación anual de supervisión en estaciones de control de pesos y dimensiones	Anualmente	Coordinador de Infraestructura y Tecnología de COVIAL	Baja	Control y Seguimiento
39	Deficiente programación de recepción de ofertas para eventos de mantenimiento de la red vial	Deficiente programación de contratación de eventos	Tolerable	Actualización de cronograma de recepción de eventos de mantenimiento con fecha, hora y número de junta a nombrar según disponibilidad financiera y prioridad establecida en POA.	Anualmente	Jefe de Planificación	Baja	Planificación
40	Deficiencias en la integración de expedientes de proyectos con la documentación mínima establecida en ley.	Deficiente integración de expediente para contratación de proyectos.	Tolerable	Revisión de expedientes de proyectos de mantenimiento de la red vial en su fase de planificación y contratación según check list de contenido mínimo	Semestral	Asistente Departamento de Planificación	Baja	Planificación



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

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

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)		
No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de Tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo	Departamento
41	Falta de emisión de dictámenes técnicos para contratación de proyectos.	Falta de documentación soporte	Tolerable	Verificación de emisión de dictámenes técnicos para proyectos de mantenimiento de la red vial	Semestral	Subdirector Técnico	Baja	Subdirección Técnica
42	Poca priorización en recolección de datos técnicos.	Falta de precios de referencia actualizados para integración de costos	Tolerable	Elaboración de base de datos para integración de costos con distintos distribuidores según inventario de distintos materiales, maquinaria y mano de obra con distintos proveedores	Anualmente	Coordinador de Infraestructura y Tecnología de COVIAL	Baja	Infraestructura y Tecnología
43	Publicación extemporánea de documentos en el portal GUATECOMPRAS.	Incumplimiento a normas de uso de GUATECOMPRAS.	Tolerable	Verificación de lo publicado en el portal GUATECOMPRAS, relacionado a documentación recibida por parte de CIV, Dirección de COVIAL, Juntas de recepción de eventos y otros sujetos obligados según resolución normativa de uso del sistema GUATECOMPRAS.	Mensual	Encargado de Guatecompras	Baja	Planificación
44	Personal idóneo insuficiente en la institución para formar parte de juntas calificadoras	Falta de personal idóneo en la institución	Tolerable	Verificar la idoneidad en la integración de juntas por servidores públicos de otras instituciones del estado	Anualmente	Asistente de Dirección de COVIAL	Baja	Dirección

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



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

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

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de Tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo	Departamento
45	Desinterés en la presentación de documentación para liquidación final por parte de contratistas.	Falta de finalización de tramites de recepción y liquidación de proyectos.	Tolerable	Implementación de normativa sobre participación en eventos nuevos y liquidación de proyectos en bases de contratación.	Anualmente	Jefe de Planificación	Baja	Planificación
1	Insuficiente cobertura y baja calidad de las revisiones que se llevan a cabo a nivel institucional	No realizar auditorías con calidad técnica	No tolerable	Verificación mensual de la contratación de Contadores Públicos y Auditores	Mensual	Máxima autoridad/Recursos Humanos	Alta	Auditoría Interna
		Atraso en las auditorías por no tener las capacidades requeridas.		Revisar que el perfil del personal de Auditoría Interna con personal con capacidades adecuadas	Mensual	Máxima autoridad/Recursos Humanos	Alta	Auditoría Interna
		Revisiones deficientes realizadas por personal no idóneo		Verificar las observaciones realizadas por el personal de Auditoría Interna.	Mensual	Máxima autoridad/Recursos Humanos	Alta	Auditoría Interna
2	Cumplimiento deficiente en cuanto a la cantidad de revisiones de acuerdo a la planificación anual de la Unidad de Auditoría Interna.	Cumplimiento del Plan Anual de Auditoría	Gestionable	Verificación mensual del avance del Plan Anual de auditoría.	Mensual	Máxima autoridad/Recursos Humanos	Media	Auditoría Interna
		Realización de la totalidad de las verificaciones de acuerdo a la muestra determinada		Revisión del cumplimiento de las revisiones durante el desarrollo de las auditorías	Mensual	Máxima autoridad/Recursos Humanos	Media	Auditoría Interna
		Deficiente supervisión de las etapas de las auditorías.		Supervisión de la calidad de las auditorías en sus diferentes etapas.	Mensual	Máxima autoridad/Recursos Humanos	Media	Auditoría Interna

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



# Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

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

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)		
No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de Tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo	Departamento
3	Insuficiente equipo de oficina para cumplir con todo el respaldo documental necesario de las revisiones que realiza la Unidad.	No se cuenta con fotocopidora multifuncional para uso de la Unidad	<b>Gestionable</b>	Provisión de una multifuncional a la Unidad de Auditoría Interna	Mensual	Jefe Financiero/Encargado de Compras	Media	Auditoría Interna
		Actual impresora tiene desperfectos cuando se envía una cantidad considerable de documentos.		Realizar las gestiones necesarias para incluir dentro del arrendamiento una fotocopidora multifuncional para la Unidad de Auditoría Interna	Mensual	Jefe Financiero/Encargado de Compras	Media	Auditoría Interna
		Insuficiente provisión de cartuchos para la máquina actual		Realizar los tramites necesarios para el cambio de equipo	Mensual	Jefe Financiero/Encargado de Compras	Media	Auditoría Interna

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

  
 Ing. Mario Gustavo Aguilar Alemán  
 Director  
 Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-  
  
**Página 15 de 15**