

Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda
Matriz de evaluación de riesgos

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

1 a 10 Tolerable
10.01 a 15 Gestionable
15.01 + No Tolerable

(1) No.	(1) Tipo Objetivo	(2) Ref.	(3) Área Evaluada	(4) Eventos Identificados	(4) Descripción del Riesgo	(5) Evaluación		(7) Riesgo Inherente	(8) Valor Control Mitigador	(9) Riesgo Residual	(10) Control interno para mitigar (gestional el riesgo)	(11) Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
1	CUMPLIMIENTO	C-1	DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS	ENTREGA DE ACUERDO MINISTERIAL DE APROBACION TARIDA SOBRE CONTRATACIONES	ENVIO DE CONTRATOS A CONTRALORIA FUERA DE TIEMPO	1	2	2	4	0.50	CONTAR CON LA CONSTANCIA DE RECEPCION DE LOS CONTRATOS ENVIADOS AL MODULO DE -CGC-	PROCESO INTERNO Y EXTERNO
2	CUMPLIMIENTO	C-2	DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS	PAGO DE PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADOS DE COVIAL	NO HACER EFECTIVO EL PAGO DE PRESTACIONES DERIVADO A INCONFORMIDAD DEL EX EMPLEADO	1	3	3	3	1.00	CONFORMAR EXPEDIENTE ADMINISTRATIVO PARA PAGO DE PRESTACIONES LABORALES A SI COMO EVIDENCIAR LAS COMUNICACIONES REALIZADAS A EX EMPLEADOS QUE SE REUSAN A DAR CUMPLIMIENTO A DICHO PAGO, EVITANDO ASI DEMANDAS LABORLAES	PROCESO INTERNO Y EXTERNO
3	CUMPLIMIENTO	C-3	DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS	MOVIMIENDOT DE PERSONAL DE ALTAS, BAJAS, ASCENSOS Y SUSPENSIONES ANTE ONSEC	REGISTROS DE MOVIMIENTOS DE PERSONAL TARDIOS EN GUATENOMINAS, QUE IMPIDEN REALIZAR LOS PAGOS DE SUELDOS O SALARIOS DE EMPLEADOS PUBLICOS	1	3	3	4	0.75	ENVIAR LOS MOVIMIENTOS DE PERSONAL EN LAS FECHAS ESTABLECIDAS POR EL CIV PARA SU TRASLADO A ONSEC	PROCESO INTERNO Y EXTERNO
4	CUMPLIMIENTO	C-4	DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS	DOCUMENTOS REQUERIDOS PARA PROCESOS DE CONTRATACION	PRESENTACION DE DOCUMENTOS ALTERADOS O INVALIDOS POR PARTE DEL INTERASADO DURANTE EL PROCESO DE CONTRATACION	1	2	2	4	0.50	REVISAR, VALIDAR Y CERTIFICAR LOS DISTINTOS DOCUMENTOS EN LOS PORTALES VIRTUALES CORRESPONDIENTES	PROCESO INTERNO
5	INFORMACION	F-1	VISADO	COLEGIADO ACTIVO	QUE EL PROFESIONAL DELEGADO RESIDENTE Y SUPERINTENDENTE NO ESTE VIGENTE ANE EL COLEGIO DE INGENIEROS POR EL PLAZO TOTAL DEL CONTRATO.	1	3	3	4	0.75	-Se indica en la Guia de estimaciones que el Colegiado Activo debe cubrir el plazo del contrato.	
6	INFORMACION	F-2	VISADO	FIRMAS Y SELLOS	QUE LA FIRMA Y LOS SELLOS COLOCADOS EN ESTIMACIONES E INFORMES FINANCIEROS NO COINCIDEN CON LOS REGISTRADOS EN OFERTA Y CONTRATO.	2	4	8	4	2.00	-Se indica en la Guia de estimaciones que los sellos y firmas deben ser correspondientes al Propietario/ Representante Legal.	
7	CUMPLIMIENTO	C-1	VISADO	FIANZAS DE CUMPLIMIENTO	QUE FIANZAS DE CUMPLIMIENTO CUBRAN LOS PLAZOS Y MONTOS MODIFICADOS POR DOCUMENTOS DE CAMBIO APROBADOS (INCREMENTOS)	1	4	4	3	1.33	-Se realizan los calculos y se establece si corresponde un endoso de fianza o se debe solicitar un Contrato Modificatorio (40%).	LEY DE CONTRATACIONES ART. 69 FORMALIDADES (ACTUALIZACION DE FIANZAS)
8	CUMPLIMIENTO	C-2	VISADO	TIMBRES DE INGENIERIA	QUE SE COLOQUEN LOS TIMBRES CORRESPONDIENTES AL MONTO DE ESTIMACIONES E INFORMES FINANCIEROS.	2	4	8	4	2.00	-Realizar el calculo de timbres correspondiente a Empresas o personas individuales (Servicios de Ingenieria).	LEY DE CREACION DEL TIMBRE DE INGENIERIA ART. 3 (IMPUESTOS).
9	Operativo	O-1	Departamento de Informática	Pérdida de Información Institucional	Falla de servidores de COVIAL	2	1	2	1	2.00	Verificación rutinaria del funcionamiento de los equipos. Copias de seguridad recurrentes.	
10	Operativo	O-2	Departamento de Informática	Pérdida de documentos que ingresan para digitalización	Pérdida de documentos por volumen de información a digitalizar	2	2	4	3	1.33	Control de documentos que ingresan y egresan a digitalización.	



Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda
Matriz de evaluación de riesgos

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

1 a 10 Tolerable
10.01 a 15 Gestionable
15.01 + No Tolerable

(1) No.	(2) Tipo Objetivo	(3) Ref.	(3) Área Evaluada	(4) Eventos Identificados	(4) Descripción del Riesgo	(5) Evaluación		(7) Riesgo Inherente	(8) Valor Control Mitigador	(9) Riesgo Residual	(10) Control Interno para mitigar (gestional el riesgo)	(11) Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
11	Información	F-1	Departamento de Informática	Falta de continuidad de los servicios electrónicos por falta de internet	No contar con la información oportuna para la toma de decisiones y ejecución presupuestaria	2	2	4	3	1.33	Llevar el control de fallas de internet. Solicitar análisis financiero para la contratación de un servicio adicional de internet.	Este riesgo es de tipo externo sujeto a la problemática que pueda tener el proveedor del servicio.
12	Operativo	O-3	Departamento de Informática	Riesgo de incendio por falta de sistema de supresión de incendios en data center	Pérdida de información en caso de un siniestro en el data center	1	4	4	2	2.00	Llevar el control de los extintores y su revisión anual. Solicitar la adquisición de un sistema de supresión de incendios.	
13	Operativos	O-4	Compras	Riesgo en evento de cotización	Que se realicen durante el mismo cuatrimestre 2 eventos de compras directas, que al sumarlo sobrepase una cotización	1	4	4	4	1.00	Se tiene un registro de compra cuatrimestral para evitar salir de los parámetros monetarios establecidos por la ley de contrataciones del estado y su reglamento.	
14	Operativos	O-5	Compras	Publicaciones de PAC en GUATECOMPRAS	Que no se publique en el sistema de guatecompras las modificaciones presupuestarias realizadas que se aplican al Plan anual de Compras.	3	4	12	3	4.00	Se controla por medio de lo establecido por la La Dirección General de Adquisiciones del Estado sobre la forma y tiempo en el que se deben publicar las modificaciones referentes al Plan Anual de Compras.	
15	Operativos	O-6	Compras	Documentación de respaldo de los proveedores.	No se tenga un registro que ampare el giro comercial de los proveedores en eventos de baja cuantía.	1	5	5	3	1.67	Se tiene un registro de proveedores donde anualmente se revisa el giro normal de su comercio, RTU, Solvencia fiscal y patente según corresponda.	
16	Financiero	F-1	Contabilidad	Libros de Bancos	Que se puedan cometer errores involuntarios en la descripción de conceptos y fechas de cheques emitidos.	4	4	16	3	5.33	Se revisan los cheques emitidos al momento de realizarlos y posteriormente los revisa el departamento de VISA.	
17	Financiero	F-2	Contabilidad	Contabilidad y registro de información financiera.	Que no se realice el debido registro, en el periodo contable adecuado y se tomen decisiones indebidas, referente a la información financiera.	3	5	15	3	5.00	Se controla por medio de la actualización referente a las Leyes, Normas y Reglamentos que sean de utilidad para el área contable.	
18	Operativos	O-7	Contabilidad	Código de Seguridad de Cheques	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	1	15.00	Se cuenta únicamente con un equipo de computo autorizado para realizar el código de seguridad del cual depende la autorización en BANRURAL para el pago de cheques.	
19	Cumplimiento Normativo	C-7	Contabilidad	Estados Financieros del Fideicomiso del Fondo Vial	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	3	6.67	Se envían notas al Banco Industrial S.A. solicitando apoyo en el traslado de los Estados Financieros a la Unidad dentro del plazo de tiempo que estipula la Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado, para el ejercicio fiscal del presente año.	
20	Financiero	F-3	Contabilidad	Revisión a los Estados Financieros al Fideicomiso del Fondo Vial	No existan informes previos que evidencien la preparación de un análisis comparativo de los Estados Financieros de meses comparados.	3	5	15	3	5.00	Se implementó que a partir del inicio del ejercicio fiscal se elaboren análisis comparativos mensuales de los Estados Financieros del Fideicomiso del Fondo Vial.	



Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda
Matriz de evaluación de riesgos

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

1 a 10 Tolerable
10.01 a 15 Gestionable
15.01 + No Tolerable

(1) No.	(2) Tipo Objetivo	(3) Ref.	(3) Área Evaluada	(4) Eventos Identificados	(4) Descripción del Riesgo	(5) Evaluación		(7) Riesgo Inherente	(8) Valor Control Mitigador	(9) Riesgo Residual	(10) Control interno para mitigar (gestional el riesgo)	(11) Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
21	Cumplimiento Normativo	C-8	Contabilidad	Emisión de documentos informativos de deuda	Que la unidad emita constantemente documentos informativos de deuda, siendo el fiduciario el responsable de informar sobre las cuentas por pagar.	5	5	25	2	12.50	Se implementó dentro del documento informativo de deuda, un párrafo en donde hace constar que es el fiduciario del fideicomiso del fondo vial, el responsable de emitir dicha información.	
22	Financiero	F-4	Presupuesto	Ejecución Presupuestaria	Que no se presupueste el total de cuentas por pagar, de proyectos ejecutados en el ejercicio fiscal anterior	5	4	20	4	5.00	Se tienen controles presupuestarios a efecto de verificar los saldos contractuales al 31 de diciembre del año en curso para constatar cual es el monto pendiente de pago.	Que lo contratado en un ejercicio fiscal sea ejecutado con el presupuesto asignado para ese ejercicio fiscal
23	Operativos	O-8	Financiero	Ejecución Presupuestaria	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	3	5	15	1	15.00	Se han efectuado revisiones posteriores a la recepción del Depto. Financiero de (estimaciones e Informes Financieros) encontrando inconsistencias por diferentes faltas (sellos, firmas y adjuntos entre otros)	Que exista un respaldo confiable en la revisión de documentos que amparan el pago
24	Operativos	O-9	Financiero	Partida Presupuestaria que no corresponda al gasto	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	2	2.00	Al momento de aprobar el CUR se revisa a efecto constatar si el renglón es aplicable al gasto.	
25	Operativos	O-10	Financiero	Capacitación del personal (nuevo)	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	2	12.50	Se colabora de forma oportuna en el apoyo a instruir al personal nuevo con el manejo de los sistemas.	
26	Operativos	O-11	Fondo Rotativo	Recepción y Devolución de Facturas	Extravío de documentos en circulación los cuales aun no forman parte de un listado autorizado de Nomina	2	1	2	2	1.00	Se han recepcionado documentos fiscales que amparan pago (facturas) Sin contar con un listado Autorizado de Nomina	
27	Operativos	O-12	Fondo Rotativo	Emisión de cheques en Fondo Rotativo	Que los Boucher de cheques no cuenten con una firma indispensable.	1	2	2	1	2.00	se verifica antes que se retire el proveedor que en Boucher cuente con todas las firmas / se instruye al mensajero los datos que se deben de colocar al momento de entregar el cheque	
28	Financiero	F-5	Fondo Rotativo	Pago de Servicios Básicos	atraso por firma de cheques para pago de servicios y esto genere cargo de mora	3	2	6	1	6.00	Se verifica tener varias firmas autorizadas para tener opciones si no se encuentra alguno de los que firman	
29	Operativos	O-13	Fondo Rotativo	Firmas Registradas	No se encuentren registradas varias firmas aprobadas para emisión de cheques	3	2	6	1	6.00	Se solicita la autorización y documentos para registro de firmas	
30	Operativos	O-14	Fondo Rotativo	Código de Seguridad	error en Código de Seguridad para cambio de cheques	1	1	1	1	3.00	Se corrobora el código antes de colocarlo en el cheque	
31	Operativos	O-15	Almacén	Participación de almacén en recepción de bienes comprados.	Que el área del almacén no realice presencialmente la recepción de bienes adquiridos por la Unidad.	4	2	8	1	8.00	Se corrobora los bienes según lo que especifica en la factura	
32	Operativos	O-16	Almacén	Forma 1-H	Riesgo al elaborar una Forma 1-H sin la documentación necesaria ya que la revisión de Auditoría Interna solicita documentación completa. Pérdida o extravío de hojas del talonario	2	4	8	1	8.00	La elaboración de forma de 1-h se trabaja con copia de documentación de pedido, se hace la impresión se traslada para sus respectivas firmas y se archiva en un Leitz exclusivo para llevar el control de los correlativos	



Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda
Matriz de evaluación de riesgos

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

1 a 10 Tolerable
10.01 a 15 Gestionable
15.01 + No Tolerable

(1) No.	(2) Tipo Objetivo	(3) Ref.	(3) Área Evaluada	(4) Eventos Identificados	(4) Descripción del Riesgo	(5) Evaluación		(7) Riesgo Inherente	(8) Valor Control Mitigador	(9) Riesgo Residual	(10) Control interno para mitigar (gestional el riesgo)	(11) Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
33	Operativos	O-17	Almacén	Envíos de Suministros	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	2	12.50	Se elabora la hoja de envío cada fin de mes y después les solicita al personal que firma de conformidad del despacho de sus suministros	
34	Financiero	F-6	Almacén	Kardex	Riesgos de no tener actualizado el Kardex.	5	5	25	2	12.50	Se elabora los kardex mensualmente	
35	Financiero	F-7	Almacén	Libro de Combustible	Que falten lasfirmas de los usuarios del consumo de combustible	2	5	10	2	5.00	Se entregan los vales de combustible con relación a la solicitud de cantidad necesaria.	
36	Financiero	F-8	Almacén	Libro de Combustible	Riesgos en las operaciones aritméticas en el libro deficiencia en la impresión del libro ya que no se opera a diario.	2	5	10	2	5.00	Impresión del Libro de Combustible semanalmente y se verifica al final si la operación esta correcto	
37	Financiero	F-9	Inventarios	Tarjetas de responsabilidad con saldos erróneos	Que puedan haber tarjetas de responsabilidad en las cuales se cargan bienes inventariables y puedan presenten saldos erróneos.	3	4	12	1	12.00	Se tiene control relacionado a la actualización de datos emitido por el encargado de inventario.	
38	Operativos	O-18	Inventarios	Ingreso y uso de bienes que no cuenta con la documentación de la procedencia.	Que al ingresarlo en los registros de inventario no se puede registrar en SICOIN por no contar con la documentación necesaria.	3	4	12	1	12.00	Se cuenta con un control interno relacionado a la ubicación y al servicio de quien está el bien.	
39	Financiero	F-10	Inventarios	Registro en SICOIN	Que pueda existir la duplicidad del registro del bien, así mismo, la descripción errónea y la mala clasificación de cuenta contable.	4	4	16	3	5.33	Se registran los bienes de activos fijos en el sistema SICOIN en forma oportuna debidamente documentada.	
40	Cumplimiento Normativo	C-9	Inventarios	Libro de Inventarios	Que el código de SICOIN, el valor, la descripción se pueda consignar en forma incorrecta.	4	4	16	4	4.00	Se cuenta con los libros para el registro de los bienes de activos fijos y bienes fungibles están debidamente autorizados por la Contraloría General de Cuentas	
41	Operativos	O-19	Inventarios	Clasificación de Bienes	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	3	4.00	Se tiene una clasificación de los bienes de activos fijos y fungibles en buen estado y bienes obsoletos para proceso de baja.	
42	Cumplimiento Normativo	C-10	Inventarios	Aseguramiento de Activos Fijos	La falta de seguro de los vehiculos en caso de un siniestro o percance vial o bien, la pérdida o robo del mismo.	4	5	20	2	10.00	Los bienes de activos fijos de la institución en riesgo de pérdida (específicamente los vehiculos) si cuentan con un seguro contra todo riesgo.	
43	Estratégico	E-1	Subdirección Técnica	Rendición de cuentas	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	3	3	Mapa actualizado de tramos y rutas a cargo de la Dirección General de Caminos, FSS y otros con consulta en tiempo real para verificación ante consulta de entes interesados	
44	Estratégico	E-2	Subdirección Técnica	Gestión institucional	Incidencia política en la priorización de intervenciones a programar dentro del marco del plan de Mantenimiento Vial de COVIAL.	5	5	25	2	13	Gestión a nivel político evaluando diagnostico anual planificado	Por la naturaleza propia de la entidad, existen prioridades a nivel político que cubrir, sin embargo se sustenta la priorización con el diagnóstico y planificación técnica correspondiente.



Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda
Matriz de evaluación de riesgos

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

1 a 10 Tolerable
10.01 a 15 Gestionable
15.01 + No Tolerable

(1) No.	(2) Tipo Objetivo	(3) Ref.	(3) Área Evaluada	(4) Eventos Identificados	(4) Descripción del Riesgo	(5) Evaluación		(7) Riesgo Inherente	(8) Valor Control Mitigador	(9) Riesgo Residual	(10) Control interno para mitigar (gestional el riesgo)	(11) Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
45	Estratégico	E-3	Depto de Control y Seguimiento	Mantenimiento rutinario de la red vial	Deficiencias en la supervisión a proyectos en ejecución y cronogramas de trabajo.	4	5	20	3	7	Órdenes de trabajo, anotaciones en libros de actas de supervisión, Sanciones registradas en sistema SICOP	
46	Estratégico	E-4	Depto de Control y Seguimiento	Monitoreo de la red vial	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	2	10	Comunicación por escrito constante entre supervisoras y supervisores regionales de control y seguimiento, evaluación periódica de tramos por parte de empresa consultora de servicios de monitoreo de la red vial.	
47	Estratégico	E-5	Depto de Planificación	Contratación de mantenimiento rutinario	Falta de disponibilidad financiera para la contratación de proyectos de mantenimiento rutinario y periódico	4	5	20	2	10	Información oficial a entes involucrados por parte del área financiera de COVIAL y MINFIN, Adecuación de cantidad de intervenciones a contratar en el año en base a nuevos techos presupuestarios establecidos oficialmente.	
48	Estratégico	E-6	Depto de Planificación	Datos estadísticos de proyectos	Falta de información de proyectos en fase de planificación, adquisición, ejecución y operación.	3	3	9	3	3	Base de datos de SICOP actualizada constantemente, Informes de avance físico y financiero retroalimentados dentro del proceso de supervisión y pago, cuadros de avance de proyectos elaborado por área de Planificación	
49	Estratégico	E-7	Depto de Planificación	Bases de contratación de proyectos	Que el precalificado solicitado en bases de contratación no corresponda al tipo de proyecto a contratar	2	4	8	4	2	Revisión continua de bases de contratación respecto de legislación vigente y normas establecidas por el RGAE y MINFIN	
50	Estratégico	E-8	Depto Infraestructura y Tecnología	Plan Operativo Anual de COVIAL	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	2	5	Reuniones estratégicas para priorización adecuada del Plan Operativo Anual.	
51	Estratégico	E-9	Depto Infraestructura y Tecnología	Programación Anual del Mantenimiento de la Red Vial del País	Falta de precisión de la información del Inventario Vial y sus condiciones actuales.	5	5	25	3	8	Análisis profundo y continuo del estado actual de tramos para obtención de información detallada y representativa.	
52	Operativo	O-1	Depto de Control y Seguimiento	Supervisión de proyectos	Ejecución de renglones de trabajo no corresponden a especificaciones técnicas del proyecto	4	5	20	3	7	Especificaciones técnicas de COVIAL, Órdenes de Trabajo, Bitácora de obra, informes de supervisión, supervisión semanal por parte de supervisores de control y seguimiento, Sanciones registradas en el sistema SICOP..	
53	Operativo	O-2	Depto de Control y Seguimiento	Supervisión de proyectos	No cumplimiento del cronograma de trabajo de proyectos en ejecución, generando atraso en la entrega del proyecto, solicitudes de prórrogas injustificadas.	4	5	20	3	7	Órdenes de trabajo, anotaciones en libros de actas de supervisión, Sanciones registradas en sistema SICOP.	



Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda
Matriz de evaluación de riesgos

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

1 a 10 Tolerable
10.01 a 15 Gestionable
15.01 + No Tolerable

(1) No.	(2) Tipo Objetivo	(3) Ref.	(3) Área Evaluada	(4) Eventos Identificados	(4) Descripción del Riesgo	(5) Evaluación		(7) Riesgo Inherente	(8) Valor Control Mitigador	(9) Riesgo Residual	(10) Control interno para mitigar (gestional el riesgo)	(11) Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
54	Operativo	O-3	Depto de Control y Seguimiento	Supervision de proyectos	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	2	10	Supervision semanal de supervisores regionales de control y seguimiento, correspondencia entre empresa ejecutora y supervisora, anotaciones en libros de acta de supervisión y bitácoras de obra, coordinación con autoridades locales.	
55	Operativo	O-4	Depto de Control y Seguimiento	Supervision de proyectos	Falta de acuerdo en cuanto a la ejecución del proyecto entre supervisor y contratista.	5	4	20	3	7	Órdenes de trabajo, Supervisión semanal de supervisores de control y seguimiento de proyectos, Especificaciones técnicas de COVIAL.	
56	Operativo	O-5	Depto de Control y Seguimiento	Registro de ejecución en bitácora	Falta de registro de la ejecución del proyecto en bitácora	4	5	20	3	7	Órdenes de trabajo, Supervisión semanal de supervisores de control y seguimiento de proyectos, Especificaciones técnicas de COVIAL.	
57	Operativo	O-6	Depto de Control y Seguimiento	Órdenes de Cambio, Orden de Trabajo Suplementario y Acuerdo de Trabajos Extra	Documentación de respaldo deficiente por parte del supervisor del proyecto en solicitud de documento de cambio	4	4	16	3	5	Revisión de documentos por parte de supervisores regionales de control y seguimiento, coordinador de control y seguimiento, y subdirección técnica.	
58	Operativo	O-7	Subdirección Técnica	Emergencias de la Red Vial	Poca disponibilidad financiera, o contratada para intervencion de emergencias que se suscitan en la red vial.	5	5	25	2	13	Documentos de cambio, solicitud de fondos extraordinarios ante emergencias de la red vial, readecuaciones presupuestarias internas.	
59	Operativo	O-8	Subdirección Técnica	Emergencias de la Red Vial	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	2	13	Atención a estados de excepción decretados por parte de Gobierno Central que permitan la utilización de procesos abreviados de contratación, Solicitud de fondos extraordinarios ante emergencias de la red vial, readecuaciones presupuestarias internas.	
60	Operativo	O-9	Depto Infraestructura y Tecnología	Registro de ejecución de metas físicas mensuales en el Sistema SIGES.	Falta de control y seguimiento en la ejecución de los proyectos.	4	2	8	1	8	Coordinación con Departamento Financiero y Departamento de Control y Seguimiento de proyectos.	
61	Operativo	O-10	Depto Infraestructura y Tecnología	Respuesta a requerimientos de información de la red vial.	Falta de información ante solicitudes de COCODES, funcionarios y usuarios en general sobre la red vial a cargo de COVIAL.	4	3	12	4	3	Elaboración de informes técnicos, opiniones, carpetas de programación departamental, presentaciones, estadística, investigación de información histórica de la unidad, reuniones y visitas técnicas.	
62	Operativo	O-11	Depto Infraestructura y Tecnología	Contratación del servicio de control de pesos y dimensiones	Falta de contratación de proyectos de supervisión de estaciones de control de pesos y dimensiones.	4	4	16	3	5	Bases de contratación con criterios de calificación y participación claros, programación adecuada según el servicio a prestar, renglones de trabajo y programa adecuado según requerimientos de DGC, SAT y otras entidades relacionadas.	
63	Operativo	O-12	Depto de Planificación	Cronograma de adquisición de proyectos	Deficiente programación de recepción de ofertas para eventos de mantenimiento de la red vial	3	3	9	3	3	Revisión constante de programación en base al plan anual de mantenimiento	

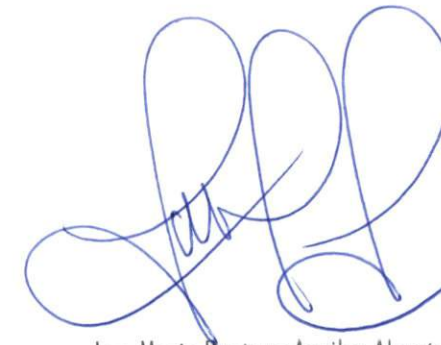


Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda
Matriz de evaluación de riesgos

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

1 a 10 Tolerable
10.01 a 15 Gestionable
15.01 + No Tolerable

(1) No.	(2) Tipo Objetivo	(3) Ref.	(3) Área Evaluada	(4) Eventos Identificados	(4) Descripción del Riesgo	(5) Evaluación		(7) Riesgo	(8) Valor Control	(9) Riesgo	(10) Control interno para mitigar (gestional el riesgo)	(11) Observaciones
						Probabilidad	Severidad	Inherente	Mitigador	Residual		
64	Operativo	O-13	Depto de Planificación	Integración de expedientes de proyectos	Deficiencias en la integración de expedientes de proyectos con la documentación mínima establecida en ley.	4	3	12	4	3	Revisión constante de expediente administrativo en su fase de planificación, actualización de contenido mínimo en base a reformas a ley de contrataciones y su reglamento.	
65	Cumplimiento	C-1	Subdirección Técnica	Emisión de Dictámenes Técnicos de Proyectos	Falta de emisión de dictámenes técnicos para contratación de proyectos.	2	4	8	4	2	Revisión constante de expediente administrativo en su fase de planificación	
66	Cumplimiento	C-2	Depto Infraestructura y Tecnología	Revisión y actualización del documento de Especificaciones Técnicas de COVIAL y evaluación de renglones de trabajo.	Poca priorización en recolección de datos técnicos.	5	3	15	3	5	Actualización constante de costos de materiales, maquinaria y mano de obra junto a constante capacitación de procesos constructivos.	
67	Cumplimiento	C-3	Depto de Planificación	Publicación de documentos en el sistema GUATECOMPRAS	Publicación extemporánea de documentos en el portal GUATECOMPRAS.	4	2	8	4	2	Cumplimiento y observancia de las resoluciones relacionadas con las Normas de uso del sistema GUATECOMPRAS.	
68	Cumplimiento	C-4	Depto de Planificación	Nombramiento de juntas de licitación y cotización	Personal idóneo insuficiente en la institución para formar parte de juntas calificadoras	5	3	15	3	5	Solicitud de nombramiento de funcionarios de otras entidades del estado dentro de juntas de licitación que cumplan con el criterio de idoneidad establecido para los eventos de adquisición correspondientes.	
69	Cumplimiento	C-5	Depto de Control y Seguimiento	Liquidación de proyectos	Desinterés en la presentación de documentación para liquidación final por parte de contratistas.	5	3	15	3	5	Implementación de normativa en bases de contratación para oferentes en proyectos nuevos a contratar.	
70	Operativo	AI-O-01	Recurso Humano	Estructura Organizacional	Insuficiente cobertura y baja calidad de las revisiones que se llevan a cabo a nivel institucional	4	4	16	3	5.3	Contratación de profesionales en el área de Contaduría Pública y Auditoría.	
71	Operativo	AI-O-02	Recurso Humano	Gestión del Recurso Humano	Cumplimiento deficiente en cuanto a la cantidad de revisiones de acuerdo a la planificación anual de la Unidad de Auditoría Interna.	4	3	12	3	4	Realizar las gestiones administrativas y financieras para la creación de plazas de servidores públicos.	
72	Operativo	AI-O-03	Mobiliario y Equipo de oficina	Disponibilidad de bienes del Estado	Insuficiente equipo de oficina para cumplir con todo el respaldo documental necesario de las revisiones que realiza la Unidad.	3	4	12	3	4	Proporcionar fotocopiadora multifuncional según requerimiento para uso de la Unidad de Auditoría Interna	



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

