

Plan de Trabajo en Evaluación de Riesgos

Entidad Ejecutora de Conservación Vial - COVIAL -
1 de mayo al 31 de diciembre de 2022

ID	Dependencia Administrativa	Responsable	Puesto	No	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Recauda	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Controles a ser Implementados	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha de Inicio	Fecha Fin	Comentarios
DRRIH-1	Departamento de Recursos Humanos	Licenciada Leicicia Flores	Jefe	1	Envío de contratos a contratistas fuera de tiempo	C-1	1,50	Contar con la constancia de recepción de los contratos enviados al módulo de CGC	BAA	Controlar sobre gestión de recursos humanos.	PROCESO INTERNO Y EXTERNO	Jefe del Departamento de Recursos Humanos	30/04/2022	31/12/2022	
DRRIH-2	Departamento de Recursos Humanos	Licenciada Leicicia Flores	Jefe	2	No hacer efectivo el pago de prestaciones derivado a inconsistencia del sueldo	C-2	2,00	Conformar expediente administrativo para pago de prestaciones laborales así como evidenciar las comunicaciones realizadas a empleados que se resisan a dar cumplimiento a dicho pago, evitando así demandas laborales	BAA	Comités sobre gestión de recursos humanos.	PROCESO INTERNO Y EXTERNO	Jefe del Departamento de Recursos Humanos	30/04/2022	31/12/2022	
DRRIH-3	Departamento de Recursos Humanos	Licenciada Leicicia Flores	Jefe	3	Registros de movimientos de personal todos en guatemalenses que impiden realizar los pagos de sueldos o salarios de empleados públicos	C-3	1,50	Enviar los movimientos de personal en las fechas establecidas por el CCV para su traslado a ONSEC	BAA	Comités sobre gestión de recursos humanos.	PROCESO INTERNO Y EXTERNO	Jefe del Departamento de Recursos Humanos	30/04/2022	31/12/2022	
DRRIH-4	Departamento de Recursos Humanos	Licenciada Leicicia Flores	Jefe	4	Presentación de documentos alterados o invalidos por parte del interesado durante el proceso de contratación	C-4	2,00	Revisar, validar y certificar los distintos documentos en los portales virtuales correspondientes	BAA	Comités sobre gestión de recursos humanos.	PROCESO INTERNO	Jefe del Departamento de Recursos Humanos	30/04/2022	31/12/2022	
DVE-1	Departamento de Vuelo de Expedientes	Licenciada Luisa Mendolza	Jefe	5	Que el profesional delegado residente y superintendente no este vigente ante el colegio de ingenieros por el plazo total del contrato	I-1	3,75	Se indica en la Guía de estimaciones que el Colegio Activo debe cubrir el plazo del contrato	BAA	*Control de Actualización de normativa propia de la entidad y presentaciones internas. *Instrucciones por escrito	Recursos Externos	Jefe del Departamento de Recursos Humanos	30/04/2022	31/12/2022	
DVE-2	Departamento de Vuelo de Expedientes	Licenciada Luisa Mendolza	Jefe	6	Que la firma y los sellos colocados en estimaciones e informes financieros no coincidan con los registrados en oferta y contrato	I-2	3,00	Se indica en la Guía de estimaciones que los sellos y firmas deben ser correspondientes al Propietario Representante Legal	BAA	*Verificaciones sobre integridad, autenticidad y vigencia de la información. *Instrucciones por escrito	Recursos Externos	Jefe del Departamento de Recursos Humanos	30/04/2022	31/12/2022	
DVE-3	Departamento de Vuelo de Expedientes	Licenciada Luisa Mendolza	Jefe	7	Que fianzas de cumplimiento cubran los plazos y montos modificados por documentos de cambio aprobados (incrementos)	C-5	6,67	Se realizan los cálculos y se establece si corresponde un endoso de fianza o se debe solicitar un Contrato Modificación (CMF)	BAA	*Autorizaciones y aprobaciones. *Control de Seguimiento sobre aspectos financieros y de gestión	Recursos Externos	Jefe del Departamento de Recursos Humanos	30/04/2022	31/12/2022	
DVE-4	Departamento de Vuelo de Expedientes	Licenciada Luisa Mendolza	Jefe	8	Que se coloquen los timbres correspondientes al monto de estimaciones e informes financieros	C-6	5,00	Realizar el cálculo de timbres correspondiente a Empresa o personas individuales (Servicios de Ingeniería)	BAA	* Verificaciones rutinaria del funcionamiento de los equipos. * Copias de seguridad recurrentes	Recursos Externos	Jefe del Departamento de Recursos Humanos	30/04/2022	31/12/2022	
DI-1	Departamento de Informática	Ingeniero Benjamin Castillo	Encargado	9	Falta de servidores de COVIAL	O-1	4,00	Verificación rutinaria del funcionamiento de los equipos	Baja	Controles físicos sobre recursos y bienes	Internos	Subdirector Administrativo Financiero	30/04/2022	31/12/2022	
DI-2	Departamento de Informática	Ingeniero Benjamin Castillo	Encargado	10	Pérdida de documentos por volumen de información a digitalizar	O-2	1,33	Control de documentos que ingresan y expresan a digitalización	Baja	Controles físicos sobre recursos y bienes	Internos	Subdirector Administrativo Financiero	30/04/2022	31/12/2022	
DI-3	Departamento de Informática	Ingeniero Benjamin Castillo	Encargado	11	No contar con la información oportuna para la toma de decisiones y ejecución presupuestaria	I-3	1,00	Llevar el control de fallas de internet. Solicitar análisis financiero para la contratación de un servicio adicional de internet	Baja	Controles físicos sobre recursos y bienes	Internos	Subdirector Administrativo Financiero	30/04/2022	31/12/2022	
DI-4	Departamento de Informática	Ingeniero Benjamin Castillo	Encargado	12	Pérdida de información en caso de un sismo en el data center	O-3	2,50	Llevar el control de los cambios y su revisión. Solicitar la adquisición de un sistema de supresión de incendios	Baja	Controles físicos sobre recursos y bienes	Internos	Subdirector Administrativo Financiero	30/04/2022	31/12/2022	
COM-1	Compras	Gloria Estefany Hernández Bas	Encargada	13	Que se realicen durante el mismo cuatrimestre 2 eventos de compras directas, que al sumarlo sobrepase una cotización	O-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	Baja	Que: Registro de compras de forma cuatrimestral para evitar salir de los parámetros monetarios establecidos por la ley de contrataciones del estado y su reglamento. Como: Capacitaciones al personal sobre los procesos de compra. Quer: Encargado de Compras. Cuanto: Cuatrimestral	Materiales (Equipos electrónicos) y Recursos tecnológicos	Encargado de Compras	30/04/2022	31/12/2022	
COM-2	Compras	Gloria Estefany Hernández Bas	Encargada	14	Que no se publique en el sistema de guatecompras las modificaciones presupuestarias realizadas que se aplican al Plan anual de Compras.	O-5	4,00	Se controla por medio de lo establecido por 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.	Baja	Que: Cumplir con los plazos y las formas establecidas por la DGAE para la publicación de las modificaciones al PAC. Como: Realizar las modificaciones de forma oportuna. Quer: Encargado de Compras. Cuanto: Cuatrimestral	Recursos humanos y tecnológicos	Encargado de Compras	30/04/2022	31/12/2022	
COM-3	Compras	Gloria Estefany Hernández Bas	Encargada	15	No se tenga un registro que ampare el giro comercial de los proveedores en eventos de baja cuantía.	O-6	1,67	Se tiene un registro de proveedores donde anualmente se revisa el giro normal de su comercio. RTU, Solvencia fiscal y patente según correspondía	Baja	Que: Llevar un registro de los proveedores con las que se trabaja. Como: Solicitar a los proveedores la siguiente documentación: RTU, Solvencia Fiscal, Copia de Patente según corresponda. Quer: Encargado de Compras. Cuanto: Anual	Recursos humanos y tecnológicos	Encargado de Compras	30/04/2022	31/12/2022	
CON-1	Contabilidad	Licenciada María Julia López	Encargada	16	Que se puedan cometer errores involuntarios en la descripción de conceptos y fechas de cheques emitidos	F-1	5,33	Se revisan los cheques emitidos al momento de realizarlos y posteriormente los revisa el departamento de VISA.	BAO	Que: Atendiendo a la segregación de funciones, una tercera persona debe revisar el soporte en libros. Como: Se propone la revisión de los libros de bancos y financiares. Cuanto: Mensual.	Recursos Humanos y Tecnológico	Contador General	30/04/2022	31/12/2022	
CON-2	Contabilidad	Licenciada María Julia López	Encargada	17	Que no se realice el debido registro, en el periodo contable adecuado y se tomen decisiones indebidas, referente a la información financiera	F-2	5,00	Se controla por medio de la actualización referente a las Leyes, Normas y Reglamentos que sean de utilidad para el área contable	BAO	Que: Se propone que una tercera persona supervise que se cumpla con el envío de los intereses a la Superintendencia de Bancos y Financiares de Guatemala. Como: Requerido que se envíen el trabajo de intereses y otros depósitos al Ministerio de Finanzas. Quer: Una autoridad Financiera (Jefe Financiero o Subdirector Administrativo Financiero) cuando una vez al mes.	Recursos Humanos	Contador General	30/04/2022	31/12/2022	
CON-3	Contabilidad	Licenciada María Julia López	Encargada	18	Que no se tenga una copia de respaldo del programa de código de seguridad del cual depende la autorización en el Departamento Financiero.	O-7	15,00	Se cuenta únicamente con un equipo de computo autorizado para realizar el código de seguridad del cual depende la autorización en BANBURAL para el pago de cheques.	Medio	Que: Se propone que por parte de Banural efectúen una copia de respaldo del programa "Código de Seguridad" en otro equipo. Como: Que la autoridad de seguridad del cual depende la autorización en BANBURAL para el pago de cheques.	Recursos Humanos y Tecnológico	Contador General	30/04/2022	31/12/2022	

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

Plan de Trabajo en Evaluación de Riesgos

Unidad Ejecutora de Conservación Vial - COVIAL -

1 de mayo al 31 de diciembre de 2022

Entidad

Período de evaluación

ID	Dependencia Administrativa	Responsable	Puesto	No	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo	Controles Recomendados	Prioridad de implementación	Controles a ser implementados	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha de Inicio	Fecha Fin	Comentarios
CON-4	Contabilidad	Licenciada María Julia López	Encargada	19	Atraso en la presentación de los Estados Financieros al Congreso de la República, Controladora General de Cuentas y a la Dirección de Fideicomisos del Ministerio de Finanzas Públicas	C-7	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.	BAO	Que se preparen notas al Banco Industrial S.A., indicándole el plazo que se tiene para la presentación de los Estados Financieros, de conformidad con la Ley. Como: Notificación al Banco Industrial S.A. respecto de plazo. Quien: Contador General y Jefe Financiero. Cuándo: Una vez al mes.	Recursos Humanos y Tecnológico	Contador General	30/04/2022	31/12/2022	
CON-5	Contabilidad	Licenciada María Julia López	Encargada	20	No existan informes previos que evidencien la preparación de un análisis comparativo de los Estados Financieros de meses comparados	F-3	5.00	Se implemente que a partir del inicio del ejercicio fiscal se elaboren análisis comparativos mensuales de los Estados Financieros del Fideicomiso del Fondo Vial.	BAO	Que se preparen en forma mensual los Estados Financieros de la Unidad, para ser presentados al Banco Industrial S.A. respecto de plazo. Como: Notificación al Banco Industrial S.A. respecto de plazo. Quien: Contador General y Jefe Financiero. Cuándo: Una vez al mes.	Recursos Humanos y Tecnológico	Contador General	30/04/2022	31/12/2022	
CON-6	Contabilidad	Licenciada María Julia López	Encargada	21	Que la unidad emita consistentemente documentos informativos de deuda, siendo el fiduciario el responsable de informar sobre las cuentas por pagar.	C-8	12.50	Se implemente dentro del documento informativo de deuda, un párrafo en donde se haga constar que es el fiduciario del fideicomiso del fondo vial, el responsable de emitir dicha información.	Meso	Que se preparen en forma mensual los Estados Financieros de la Unidad, para ser presentados al Banco Industrial S.A. respecto de plazo. Como: Notificación al Banco Industrial S.A. respecto de plazo. Quien: Contador General y Jefe Financiero. Cuándo: Mensualmente.	Recursos Humanos y Tecnológico	Contador General	30/04/2022	31/12/2022	
PRE-1	Presupuesto	Hebert Rodriguez	Encargado	22	Que no se presupueste el total de cuentas por pagar, de proyectos ejecutados en el ejercicio fiscal anterior	F-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.	baja	Que se pague en mismo ejercicio fiscal de su contratación. Como: que se preparen los contratos. Quien: Presupuesto / Archivo Financiero y Cuándo: Anualmente.	Recursos Internos: Materiales y suministros de oficina y recursos tecnológicos	Encargado de Presupuesto	30/04/2022	31/12/2022	
FIN-1	Financiero	Licenciado Luis Carlos Maza	Jefe	23	Que los documentos que son el respaldo del pago estimación e Informes Financieros al momento del ingreso fisco al Depto Financiero cuente con la documentación del establecida en la guía	O-8	27.00	Se han efectuado revisiones posteriores a la recepción del Depto. Financiero de (estimaciones e Informes Financieros) encontrando inconsistencias por diferentes recibos (sellos, firmas y adjuntos entre otros)	alta	Que se realice con efectividad la revisión de expedientes que ampara el pago existente en el pago. Quien: Jefe de Vistas/Finco Cuándo: Mensualmente.	Recursos Internos: Materiales y suministros de oficina y recursos tecnológicos	Subdirector Administrativo Financiero	30/04/2022	31/12/2022	
FIN-2	Financiero	Licenciado Luis Carlos Maza	Jefe	24	Que al momento de realizar un Comprobante Único de Registro (CUR) se consigne un renglón presupuestario que no corresponda a la actividad	O-9	2.00	Al momento de aprobar el CUR, se revisa efecto constatar si el renglón es aplicable al gasto	baja	Como: verifique si la actividad realizada es acorde a la ejecución presupuestaria (renglón). Quien: Jefe Financiero Cuándo: Mensualmente.	Recursos Internos: Materiales y suministros de oficina y recursos tecnológicos	Jefe Financiero	30/04/2022	31/12/2022	
FIN-3	Financiero	Licenciado Luis Carlos Maza	Jefe	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	O-10	12.50	Se colabora de forma oportuna en el apoyo a instruir al personal nuevo con el manejo de los sistemas	meda	Que al momento de contratar se verifique su experiencia laboral. Como: realizado su evaluación de sus conocimientos técnicos, humanos y tecnológicos. Quien: Jefe Financiero. Cuándo: eventualmente	Recursos Internos: Materiales y suministros de oficina y recursos tecnológicos	Jefe Financiero	30/04/2022	31/12/2022	
FR-1	Fondo Rotativo	Emma María Méndez	Encargada	26	Extravo de documentos en circulación los cuales aun no forman parte de un listado autorizado de Nomina	O-11	1.00	Se han recepcionado documentos fiscales que amparan pago (facturas). Sin contar con un listado Autorizado de Nomina	baja	Que no se recepcionen documentos Fiscales. Como: Documentos que forman parte del pago (facturas). Quien: Jefe Financiero Cuándo: Mensualmente.	Recursos Internos: Materiales y suministros de oficina y recursos tecnológicos	Técnico Financiero	30/04/2022	31/12/2022	
FR-2	Fondo Rotativo	Emma María Méndez	Encargada	27	Que los Boucher de cheques no cuenten con una firma indispensable	O-12	12.00	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	meda	QUE se verifique 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 CUANDO: mensual	Recursos humano	ENCARGADO FONDO ROTATIVO	30/04/2022	31/12/2022	
FR-3	Fondo Rotativo	Emma María Méndez	Encargada	28	atraso por firma de cheques para pago de servicios y eso genere cargo de mora	F-5	6.00	Se verifica tener varias firmas autorizadas para tener cheques si no se encuentra alguno de los que firman	baja	QUE tener varias firmas autorizadas para tener cheques si no se encuentra alguno de los que firman CUANDO: tratándose el expediente y teniendo el seguimiento a mismo QUIL, encargado de fondo rotativo CUANDO: mensual	Recursos humano	ENCARGADO FONDO ROTATIVO	30/04/2022	31/12/2022	
FR-4	Fondo Rotativo	Emma María Méndez	Encargada	29	No se emsienten registradas varias firmas aprobadas para emisión de cheques	O-13	6.00	Se solicita la autorización y documentos para registro de firmas	baja	QUE se solicite la autorización de nuevas firmas CUANDO: tratándose el expediente y teniendo el seguimiento a mismo QUIL, encargado de fondo rotativo CUANDO: mensual	Recursos humano	ENCARGADO FONDO ROTATIVO	30/04/2022	31/12/2022	
FR-5	Fondo Rotativo	Emma María Méndez	Encargada	30	error en Código de Seguridad para cambio de cheques	O-14	1.00	Se corrabora el código antes de colocarlo en el cheque	baja	QUE responder con efectividad el código de seguridad en el cheque QUIL, encargado de fondo rotativo CUANDO: cada vez que se emita cheque	Recursos humano	ENCARGADO FONDO ROTATIVO	30/04/2022	31/12/2022	
ALM-1	Almacen	Josethan Alexander Sol Catalán	Encargado	31	Que el area del almacén no realice presencialmente la recepción de bienes adquiridos por la Unidad.	O-15	8.00	Se corrabora los bienes según lo que especifica en la factura	bajo	Que: corroborar la recepción de bienes e Informes. Como: por medio de control físico para optimización de bienes. Quien: El Encargado de Almacén Cuándo: Al momento que la unidad realice las compras.	Recursos Humanos y Tecnológicos	Encargado de Almacén	30/04/2022	31/12/2022	

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

Plan de Trabajo en Evaluación de Riesgos

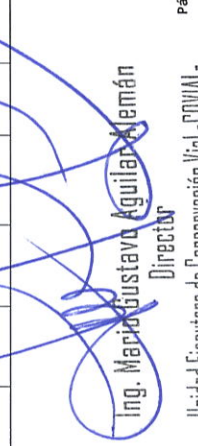
Unidad Ejecutora de Conservación Vial - COVIAL -

I de mayo al 31 de diciembre de 2022

Entidad

Periodo de evaluación

ID	Dependencia Administrativa	Responsable	Puesto	No	Riesgo	Nivel de Riesgo	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Controles a ser Implementados	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha de Inicio	Fecha Fin	Comentarios
ALM-2	Almacén	Jonathan Alexander Sol Catalán	Encargado	32	Riesgo de elaborar una Forma 1-H en la documentación necesaria ya que la revisión de Auditors Internos solicita documentación completa. Perdida o extravío de hojas del tablero	2.00	La elaboración de forma de 1-H se trabaja con copia de documentación de pedida, se hace la impresión se traslada para sus respectivas firmas y se archiva en un Lcuz exclusivo para llevar el control de los correctivos	Alta	Que: Continuar con compra la copia del pedido y factura para elaborar 1-H Como: por medio de oficio solicitando dicha documentación. Que: El Encargado de Almacén Cuando: al momento de realizar una compra	Recursos humanos y Tecnológicos	Encargado de Almacén	30/04/2022	31/12/2022	
ALM-3	Almacén	Jonathan Alexander Sol Catalán	Encargado	33	Que las personas solicitante no quieran establecer una firma debido al extravío de sus hojas de requisición autorizadas por la contralera general de cuentas.	12.50	Se elabora la hoja de envío cada fin de mes y después les solicita al personal que firma de conformidad del depósito de sus suministros	MEDA	Que: se elabora el folio al momento que se recibe la firma de las personas solicitantes. Como: Por medio de la firma de las personas solicitantes. Que: El Encargado de Almacén Cuando: cada vez que solicita suministros	Recursos humanos y Tecnológicos	Encargado de Almacén	30/04/2022	31/12/2022	
ALM-4	Almacén	Jonathan Alexander Sol Catalán	Encargado	34	Riesgos de no tener actualizado el Kardex. Debido a otras actividades asignadas	12.50	Se elabora los kardex mensualmente	MEDA	Que: se debe actualizar los Kardex y el depósito de suministros. Como: Por medio de la actualización de la información de almacén en apoyo de un recurso humano. Que: El Encargado de Almacén Cuando: Siempre cuando se actualiza Kardex y elaboración de libro de combustible	Recursos humanos y Tecnológicos	Encargado de Almacén	30/04/2022	31/12/2022	
ALM-5	Almacén	Jonathan Alexander Sol Catalán	Encargado	35	Que falten las firmas de los usuarios del consumo de combustible	12.50	Se entregan los talles de combustible con relación a la solicitud de cantidad necesaria.	MEDA	Que: Solicitar firmas de los usuarios del consumo de combustible previo al despacho de los valores. Como: Por medio de la firma de los usuarios. Que: El Encargado de Almacén en apoyo de un recurso humano. Que: El Encargado de Almacén Cuando: Siempre	Recursos humanos y Tecnológicos	Encargado de Almacén	30/04/2022	31/12/2022	
ALM-6	Almacén	Jonathan Alexander Sol Catalán	Encargado	36	Riesgos en las operaciones antiincendios en el libro de deficiencias en la impresión del libro ya que no se opera a diario	12.50	Impresión del Libro de Combustible semestralmente y se verifica al final si la operación esta correcto	MEDA	Que: Hacer un registro oportuno en el libro y revisión de la fórmula de las sumatorias. Como: Por medio de la labor realizada como encargado de almacén en apoyo de un recurso humano. Que: El Encargado de Almacén Cuando: mensualmente	Recursos humanos y Tecnológicos	Encargado de Almacén	30/04/2022	31/12/2022	
INV-1	Inventarios	Francisco Subyuj	Encargado	37	Que puedan haber tarjetas de responsabilidad en las cuales se cargan bienes inventariados y puedan presentar inconsistencias en las características y súlyos errores	6.00	Se tiene control relacionado a la actualización de datos emitido por el encargado de inventario	Alta	Que: Verificación de los documentos que respaldan la adquisición de los bienes. Como: comparación con los recibos de pago. Que: Debe a control de los bienes y el momento de actualizar las tarjetas.	Recursos humanos y Tecnológicos	Encargado de Inventarios	30/04/2022	31/12/2022	
INV-2	Inventarios	Francisco Subyuj	Encargado	38	Que al ingresado en los registros de inventario no se puede registrar en SICOIN por no contar con la documentación necesaria	6.00	Se cuenta con un control interno relacionado a la atención y al servicio de quien esta el bien	Alta	Que: Cumplir con el chequeo de las normas establecidas. Como: Al aceptar la donación de algún bien mueble o inmueble, tiene que estar allego al reglamento de inventario. Que: El Encargado de Inventarios Cuando: Al inicio de cada gestión fiscal	Recursos humanos y Tecnológicos	Encargado de Inventarios	30/04/2022	31/12/2022	
INV-3	Inventarios	Francisco Subyuj	Encargado	39	Que pueda existir la duplicidad del registro del bien, así mismo, la descripción errónea y la mala clasificación de cuenta contable	5.33	Se registran los bienes de activos fijos en el sistema SICOIN en forma oportuna debidamente documentada.	MEDA	Que: Debe el encargado de la adquisición de los bienes ser afecto al código de rubro y registro de pago correcto. Como: Al momento de registrar los bienes en el sistema SICOIN. Libro Inventarios de Activos Fijos debe de cumplir las características de los bienes contra los documentos que respaldan. Que: El Encargado de Inventarios Cuando: Desde el primer registro de los bienes.	Recursos humanos y Tecnológicos	Encargado de Inventarios	30/04/2022	31/12/2022	
INV-4	Inventarios	Francisco Subyuj	Encargado	40	Que el código de SICOIN, el valor, la descripción se pueda consignar en forma incorrecta	4.00	Se cuenta con los libros para el registro de los bienes de activos fijos y bienes fungibles, están debidamente autorizados por la Contralora General de Cuentas	MEDA	Que: Autorización de libros, actualización de los libros de inventarios. Como: Por medio de la revisión de los libros del libro, hacer los registros en forma oportuna. Que: El Encargado de Inventarios Cuando: Registrar los bienes desde la adquisición de los bienes, con la revisión de los fotos del libro utilizado y cantidad de bienes existentes.	Recursos humanos y Tecnológicos	Encargado de Inventarios	30/04/2022	31/12/2022	
INV-5	Inventarios	Francisco Subyuj	Encargado	41	Que se deje de utilizar un equipo funcional sin tener el vital técnico donde establecer que definitivamente el equipo ya no es útil	4.00	Se tiene una clasificación de los bienes de activos fijos y fungibles en buen estado y bienes obsoletos para proceso de baja	BAA	Que: Clasificación de los bienes de activos fijos en buen estado y en desuso. Como: Se requiere de apoyo humano para llevar a cabo la clasificación. Que: El Encargado de Inventarios Cuando: Al momento de la adquisición de los bienes. Que: El Encargado de Inventarios debe de solicitar al jefe financiero para que este la autoridad competente la asignación de personal de apoyo. Cuando: Al inicio de gestión fiscal	Recursos humanos, Materiales de Oficina y Recursos Tecnológicos	Encargado de Inventarios y colaboradores	30/04/2022	31/12/2022	
INV-6	Inventarios	Francisco Subyuj	Encargado	42	La falta de seguro de los vehículos en caso de un siniestro o porcanse vital o bien, la pérdida o robo del mismo.	12.50	Los bienes de activos fijos de la institución en riesgo de pérdida (específicamente los vehículos) si cuentan con un seguro contra todo riesgo	MEDA	Que: Continuar con la unidad de transportes los seguros de vehículos. Como: por medio de la coordinación para el control de la asignación, uso y mantenimiento de los vehículos. Que: El Encargado de Inventarios Cuando: Al momento de la adquisición de los bienes.	Recursos humanos y Tecnológicos	Encargado de Inventarios	30/04/2022	31/12/2022	
DCS-1	Departamento de Control y Seguimiento	Ing. Byron Camel	Aefe	43	Deficiencias en la supervisión a proyectos en cronogramas de trabajo	6.67	Ordenes de trabajo, sanciones en libros de actas de supervisión. Sanciones registradas en sistema SICOIN	BAA	Que: Supervisión continua de proyectos en ejecución por región. Como: Revisión periódica de cronogramas de trabajo parciales contra algunos mensuales de avance. Cuando: Mensualmente	Recursos humanos y Tecnológicos	Supervisor Región de Control y Seguimiento	30/04/2022	31/12/2022	
DCS-2	Departamento de Control y Seguimiento	Ing. Byron Camel	Aefe	44	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.	6.00	Comunicación por escrito constante entre supervisores y supervisorías regionales de control y seguimiento, evaluación periódica de trabajo por parte de Empresa consultora de servicios de monitoreo de la red vial.	BAA	Que: Supervisión y monitoreo continuo de proyectos en ejecución. Como: Visitas periódicas a proyectos en ejecución y acciones a los mismos a cargo de COVIAL, que no se priorizan las acciones de control y seguimiento. Que: El Encargado de Control y Seguimiento Cuando: Mensualmente	Recursos humanos y Tecnológicos	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	30/04/2022	31/12/2022	


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

Plan de Trabajo en Evaluación de Riesgos

Unidad Ejecutora de Conservación Vial - COVIAL -

1 de mayo al 31 de diciembre de 2022

Entidad

Período de evaluación

ID	Dependencia Administrativa	Responsable	Puesto	No	Riesgo	Ref. Tipo Revisión	Nivel de Riesgo Resulta	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Controles a ser Implementados	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha de Inicio	Fecha Fin	Comentarios
DCS-3	Departamento de Control y Seguimiento	Ing. Byron Canal	Jefe	45	Ejecución de renglones de trabajo no corresponden a especificaciones técnicas del proyecto	O-20	6.67	Especificaciones técnicas de COVIAL. Ordenes de Trabajo, Bitácora de obra, informes de supervisión, supervisión semanal por parte de supervisores de control y seguimiento. Sanciones registradas en el sistema SICOP.	BAA	Quié: Supervisión y monitoreo de proyectos constante. Como: Supervisores contratados y supervisores regionales de control y seguimiento realizan visitas periódicas a las proyectos en ejecución. Quién: Supervisión Regional de Control y Seguimiento de proyectos. Cuando: Semanal.	Recurso interno: Humano, tecnológico, transporte e insumos.	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	30/04/2022	31/12/2022	
DCS-4	Departamento de Control y Seguimiento	Ing. Byron Canal	Jefe	46	No cumplimiento del cronograma de trabajo de proyectos en ejecución, generado atraso en la entrega del proyecto, solicitudes de porras justificadas.	O-21	6.67	Ordenes de trabajo, anotaciones en libros de actas de supervisión. Sanciones registradas en sistema SICOP.	BA	Quié: Supervisión y monitoreo de proyectos constante. Como: Supervisores contratados y supervisores regionales de control y seguimiento realizan visitas periódicas a las proyectos en ejecución. Quién: Supervisión Regional de Control y Seguimiento de proyectos. Cuando: Semanal.	Recurso interno: Humano, tecnológico, transporte e insumos.	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	30/04/2022	31/12/2022	
DCS-5	Departamento de Control y Seguimiento	Ing. Byron Canal	Jefe	47	Oposición al normal avance y ejecución de los proyectos, por parte de la población, derivado de falta de información sobre alcances de los proyectos	O-22	10.00	Supervisión semanal de supervisores regionales de control y seguimiento, correspondencia entre empresa ejecutora y supervisora, anotaciones en libros de acta de supervisión y bitácora de obra, coordinación con autoridades locales.	BA	Quié: Comunicación clara sobre alcances del proyecto. Como: Supervisores contratados y supervisores regionales de control y seguimiento dan a conocer avances de proyecto a ejecutor a autoridades locales y población en caso de ser requerido. Quién: Supervisión Regional de Control y Seguimiento de proyectos. Cuando: Cuatrimestral.	Recurso interno: Humano, tecnológico, transporte e insumos.	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	30/04/2022	31/12/2022	
DCS-8	Departamento de Control y Seguimiento	Ing. Byron Canal	Jefe	48	Falta de acuerdo en cuanto a la ejecución del proyecto entre supervisor y contratista.	O-23	6.67	Ordenes de trabajo, Supervisión semanal de supervisores de control y seguimiento de proyectos. Especificaciones técnicas de COVIAL.	BA	Quié: Reuniones de coordinación entre supervisión y empresa ejecutora. Como: Supervisores regionales realizan reuniones periódicas con contratistas para la interpretación de alcances de proyectos contratados. Quién: Supervisión Regional de Control y Seguimiento de proyectos. Cuando: Mensual.	Recurso interno: Humano, tecnológico, transporte e insumos.	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	30/04/2022	31/12/2022	
DCS-7	Departamento de Control y Seguimiento	Ing. Byron Canal	Jefe	49	Falta de registro de la ejecución del proyecto en bitácora	O-24	6.67	Ordenes de trabajo, Supervisión semanal de supervisores de control y seguimiento de proyectos. Especificaciones técnicas de COVIAL.	BA	Quié: Supervisión y monitoreo de proyectos constante. Como: Supervisores contratados y supervisores regionales de control y seguimiento realizan visitas periódicas a los proyectos en ejecución. Quién: Supervisión Regional de Control y Seguimiento de proyectos. Cuando: Semanal.	Recurso interno: Humano, tecnológico, transporte e insumos.	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	30/04/2022	31/12/2022	
DCS-8	Departamento de Control y Seguimiento	Ing. Byron Canal	Jefe	50	Documentación de respaldo deficiente por parte del supervisor del proyecto en solicitud de documento de cambio	O-25	5.33	Revisión de documentos por parte de supervisores regionales de control y seguimiento, coordinador de control y seguimiento, y subdirección técnica.	BA	Quié: Revisión completa de solicitudes de cambios de campo. Como: Verificación de requisitos establecidos por el contratista. Quién: Supervisión Regional de Control y Seguimiento de proyectos. Cuando: Mensual.	Recurso interno: Humano, tecnológico, transporte e insumos.	Supervisor Regional de Control y Seguimiento	30/04/2022	31/12/2022	
DCS-9	Departamento de Control y Seguimiento	Ing. Byron Canal	Jefe	51	Desinterés en la presentación de documentación para liquidación final por parte de contratistas	C-11	5.00	Implementación de normativa en bases de continuación para orientar en proyectos nuevos a contratar.	BA	Quié: Implementación de normativa sobre participación en eventos nuevos y liquidación de proyectos. Como: Definición en bases de continuación que limite el pago de honorarios con términos de referencia. Quién: Jefe de Infraestructura y Tecnología. Cuando: Mensual.	Recurso interno: Humano, tecnológico, transporte e insumos.	Jefe de Planificación	30/04/2022	31/12/2022	
DIT-1	Departamento de Infraestructura y Tecnología	Ing. Edgar Marzoya	Jefe	52	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.	E-3	5.00	Reuniones estratégicas para priorización adecuada del Plan Operativo Anual	BA	Quié: Cierre de documentos, reuniones periódicas de coordinación entre departamentos. Como: Definición de funciones de supervisión y monitoreo. Quién: Jefe de Infraestructura y Tecnología. Cuando: Semestral.	RECURSO INTERNO: equipo de oficina, recurso humano y tecnológico	Jefe de Infraestructura y Tecnología	30/04/2022	31/12/2022	
DIT-2	Departamento de Infraestructura y Tecnología	Ing. Edgar Marzoya	Jefe	53	Falta de precisión de la información del Inventario Vial y sus condiciones actuales.	E-4	8.33	Análisis profundo y continuo del estado actual de tramos para obtención de información detallada y representativa.	BA	Quié: Visitas periódicas a terreno y ubicación GPS. Como: Supervisores realizan visita de campo e informan estado de terreno a través de bitácora y fotografías. Quién: Jefe de Infraestructura y Tecnología y supervisores regionales. Cuando: Mensual.	RECURSO INTERNO: recurso humano y tecnológico	Jefe de Infraestructura y Tecnología	30/04/2022	31/12/2022	
DIT-3	Departamento de Infraestructura y Tecnología	Ing. Edgar Marzoya	Jefe	54	Falta de control y seguimiento en la ejecución de los proyectos	O-26	8.00	Coordinación con Departamento Financiero y Departamento de Control y Seguimiento de proyectos.	BA	Quié: Verificación de avance físico ejecutado. Como: Jefe verifica avance físico y ordena a supervisores de control y seguimiento. Quién: Jefe de Infraestructura y Tecnología y encargados de proyectos. Cuando: Mensual.	RECURSO INTERNO: equipo de oficina, recurso humano y tecnológico	Jefe de Infraestructura y Tecnología	30/04/2022	31/12/2022	
DIT-4	Departamento de Infraestructura y Tecnología	Ing. Edgar Marzoya	Jefe	55	Falta de información ante solicitudes de COODES, funcionarios y usuarios en general sobre la red vial a cargo de COVIAL.	O-27	3.00	Elaboración de informes técnicos, opiniones, carpetas de programación departamental, presentaciones, estadística, investigación de información histórica de la unidad, reuniones y visitas técnicas.	BA	Quié: Verificación de avance físico ejecutado. Como: Jefe verifica avance físico y ordena a supervisores de control y seguimiento. Quién: Jefe de Infraestructura y Tecnología y encargados de proyectos. Cuando: Mensual.	RECURSO INTERNO: equipo de oficina, recurso humano y tecnológico	Jefe de Infraestructura y Tecnología	30/04/2022	31/12/2022	
DIT-5	Departamento de Infraestructura y Tecnología	Ing. Edgar Marzoya	Jefe	56	Poca priorización en recolección de datos técnicos	C-12	5.00	Actualización constante de costos de materiales, maquinaria y mano de obra junto a constante capacitación de procesos constructivos	BA	Quié: Verificación de costos con distintos distribuidores. Como: Solicitado inventario de distintos materiales, maquinaria y mano de obra con distintos proveedores. Quién: Técnico de infraestructura. Cuando: anual.	RECURSO INTERNO: equipo de oficina, recurso humano y tecnológico	Jefe de Infraestructura y Tecnología	30/04/2022	31/12/2022	

Ing. Mario Gustavo Aguilar Alemán
Director

Plan de Trabajo en Evaluación de Riesgos

Unidad Ejecutora de Conservación Vial - COVIAL -

1 de mayo al 31 de diciembre de 2022

Entidad

Período de evaluación

ID	Dependencia Administrativa	Responsable	Puesto	No	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Controles a ser Implementados	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha de Inicio	Fecha Fin	Comentarios
DP-1	Departamento de Planificación	Ing. Jose Daniel Gonzalez	Encargado	57	Falta de disponibilidad financiera para la contratación de proyectos de mantenimiento rutinario y periódico	E-5	10.00	Información oficial a entes involucrados por parte del área financiera de COVIAL y MINTEP, recepción de solicitudes de intervención de recursos de fondo en base a nuevos techos presupuestarios establecidos oficialmente.	BAJA	Que: Gestión financiera y técnica sobre programación anual de mantenimiento de la red vial. Como: Verificación de compromisos financieros según estado por liquidar y disponer dentro de presupuesto anual. Quien: Subdirector Técnico. Cuándo: Anualmente.	Recursos interno: humano, tecnológico	Subdirector Técnico	30/04/2022	31/12/2022	
DP-2	Departamento de Planificación	Ing. Jose Daniel Gonzalez	Encargado	58	Falta de información de proyectos en fase de planificación, adquisición, ejecución y operación.	E-6	3.00	Base de datos de SICOP actualizada consistentemente. Informes de avance físico y financiero retroalimentados dentro del proceso de supervisión y pago. Cuadro de avance de proyectos, elaborado por área de Planificación	BAJA	Que: Elaboración de base de datos actualizada e integración sobre proyectos de COVIAL, SICOP, MINTEP, información de sistema SICOP y SIES. Quien: Jefe de Planificación (adquisición), Jefe de Control y Seguimiento (ejecución y operación), Jefe de Infraestructura y Tecnología (planificación). Cuándo: Mensualmente.	Recursos interno: humano y tecnológico	Jefe de Infraestructura y Tecnología	30/04/2022	31/12/2022	
DP-3	Departamento de Planificación	Ing. Jose Daniel Gonzalez	Encargado	59	Que el precalificado solicitado en bases de contratación no correspondan al tipo de proyecto a contratar	E-7	2.00	Revisión continua de bases de contratación respecto de legislación vigente y normas establecidas por el RGAE y MINFEN	BAJA	Que: Elaboración de bases de contratación según categoría con precalificado acorde al tipo de proyecto. Como: Verificación técnica de proyecto contra lo establecido por el RGAE y MINFEN. Quien: Jefe de Planificación. Cuándo: Anualmente.	Recursos interno: humano y tecnológico	Jefe de Planificación	30/04/2022	31/12/2022	
DP-4	Departamento de Planificación	Ing. Jose Daniel Gonzalez	Encargado	60	Falta de contratación de proyecto de supervisión de estaciones de control de pesos y dimensiones	O-38	5.33	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 DJIC, SNT y otras entidades relacionadas	BAJA	Que: Gestión financiera y técnica sobre programación anual de subcontratación en estaciones de control de pesos y dimensiones. Como: Programación estratégica con fecha, hora y número de junta análoga según disponibilidad de presupuesto. Quien: Jefe de Planificación. Cuándo: Anualmente.	Recursos interno: humano, tecnológico	Jefe de Infraestructura y Tecnología	30/04/2022	31/12/2022	
DP-5	Departamento de Planificación	Ing. Jose Daniel Gonzalez	Encargado	61	Deficiente programación de recepción de ofertas para eventos de mantenimiento de la red vial	O-29	3.00	Revisión constante de programación en base al plan anual de mantenimiento	BAJA	Que: Cronograma de recepción de eventos de mantenimiento actualizado. Como: Programación estratégica con fecha, hora y número de junta análoga según disponibilidad de presupuesto. Quien: Jefe de Planificación. Cuándo: Anualmente.	Recursos interno: humano, tecnológico	Jefe de Planificación	30/04/2022	31/12/2022	
DP-6	Departamento de Planificación	Ing. Jose Daniel Gonzalez	Encargado	62	Deficiencias en la integración de expedientes de proyectos con la documentación mínima establecida en ley.	O-30	3.00	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	BAJA	Que: Control de expedientes de proyectos de mantenimiento de la red vial en su fase de planificación y contratación. Como: Check list de contenido mínimo de expedientes. Quien: Asistente de Planificación. Cuándo: Anualmente.	Recursos interno: humano, tecnológico	Asistente de Planificación	30/04/2022	31/12/2022	
DP-7	Departamento de Planificación	Ing. Jose Daniel Gonzalez	Encargado	63	Publicación extemporánea de documentos en el portal GUATECOMPRAS	C-13	2.00	Cumplimiento y observancia de las resoluciones relacionadas con las Normas de uso del sistema GUATECOMPRAS	BAJA	Que: Publicación oportuna de documentos en el portal GUATECOMPRAS. Como: Verificación de documentación recibida para publicación por parte de CV, Dirección de COVIAL, Juntas de recepción de eventos y otros sujetos obligados según resolución normativa de uso del sistema GUATECOMPRAS. Quien: Asistente de Planificación. Cuándo: Mensualmente.	RECURSO INTERNO: espacio de oficina, recurso humano y tecnológico	Encargado de oficina GUATECOMPRAS	30/04/2022	31/12/2022	
DP-8	Departamento de Planificación	Ing. Jose Daniel Gonzalez	Encargado	64	Personal idóneo insuficiente en la institución para formar parte de juntas calificadoras	C-14	3.00	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	BAJA	Que: Integración de juntas con servidores públicos de otras instituciones del estado. Como: Solicitud oportuna a Secretaría Administrativa de CV para nombramiento de servidores públicos de otras instituciones según propuesta de Dirección de COVIAL. Cuándo: Anualmente.	Recursos interno: humano, tecnológico	Asistente de Dirección de COVIAL	30/04/2022	31/12/2022	
SUBTEC-1	Subdirección Técnica	Ing. Ronald Asig	Subdirector	65	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.	E-8	3.33	Matriz actualizada de tiempos y rutas a cargo de la Dirección General de Caminos, ESSA, otros con consulta en tiempo real para verificación ante consulta de entes interesados	BAJA	Que: Verificación de tiempos y proyectos a cargo de COVIAL. Como: Actualización continua de mapa de proyectos, cuadros estadísticos y SICOP. Quien: Jefe de Infraestructura y Tecnología (tramo) y Jefe de Planificación (proyecto). Cuándo: Mensualmente.	Recursos interno: humano y tecnológico	Jefe de Infraestructura y Tecnología	30/04/2022	31/12/2022	
SUBTEC-2	Subdirección Técnica	Ing. Ronald Asig	Subdirector	66	Insidencia política en la priorización de intervenciones a programar dentro del marco del plan de Mantenimiento Vial de COVIAL	E-9	12.50	Gestión a nivel político evaluando diagnóstico anual planificado	MEDA	Que: Elaboración de Plan Estratégico Institucional. Como: Revisión y actualización de metas estratégicas de país. Quien: Subdirector Técnico. Cuándo: Anualmente.	Recursos interno: humano y tecnológico. Recursos externos: Políticas del Gobierno en Planificación.	Subdirector Técnico	30/04/2022	31/12/2022	
SUBTEC-3	Subdirección Técnica	Ing. Ronald Asig	Subdirector	67	Poca disponibilidad financiera, o contratada para intervención de emergencias que se suscitan en la red vial	O-31	12.50	Documentos de cambio, solicitud de fondos extraordinarios ante emergencias de la red vial, reducciones presupuestarias internas.	MEDA	Que: Gestión de recursos adicionales ante MINFIN ante emergencias. Como: Revisión a nivel ministerial y autorizados de COMED y otros entes involucrados en atención a emergencias. Quien: Subdirector Técnico. Cuándo: Anual.	Recursos interno: humano, tecnológico	Subdirector Técnico	30/04/2022	31/12/2022	


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

Plan de Trabajo en Evaluación de Riesgos

Entidad: Unidad Ejecutora de Conservación Vial - COVIAL -
 Período de evaluación: 1 de mayo al 31 de diciembre de 2022

ID	Dependencia Administrativa	Responsable	Puesto	No	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo	Controles Recomendados	Prioridad de implementación	Controles a ser implementados	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha de Inicio	Fecha Fin	Comentarios
SUBTEC-4	Subdirección Técnica	Ing. Ronald Aug	Subdirector	68	Proceso de contratación que no permiten respuesta inmediata en intervenciones por emergencias que rebasan la capacidad de respuesta disponible en el momento de su ocurrencia.	O-32	12-50	Atención a estado 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, reasignaciones presupuestarias internas.	MEDA	Qué: Programación de eventos de emergencias en temporadas adecuadas según focus de mayor incidencia de emergencias en red vial. Cómo: Según disponibilidad financiera, programación de eventos de licitación para atención de emergencias, humano, tecnológico, de materiales, de transporte, de trabajo (rotación), de capacitación (organización de eventos). Cuándo: Anual.	Recurso interno: humano, tecnológico, de materiales, de transporte, de trabajo (rotación), de capacitación (organización de eventos).	IdE de Infraestructura y Tecnología y IdE de Planificación	30/04/2022	31/12/2022	
SUBTEC-5	Subdirección Técnica	Ing. Ronald Aug	Subdirector	69	Falta de emisión de dictámenes técnicos para contratación de proyectos.	C-15	2-00	Revisión constante de expediente administrativo en su fase de planificación	BAA	Qué: Elaboración de dictámenes técnicos para proyectos de mantenimiento de la red vial. Cómo: Revisión de cumplimiento de contenido mínimo para elaboración de eventos de licitación y para publicación de edictos según tipo de categoría a contratar. Quién: Subdirector Técnico Cuándo: Anualmente.	Recurso interno: humano, tecnológico	Subdirector Técnico	30/04/2022	31/12/2022	



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