

COPIA

UNIDAD EJECUTORA DE CONSERVACION VIAL
SUB DIRECCION TECNICA

GOBIERNO de
GUATEMALA
DR. ALEJANDRO GIANHATTI

MINISTERIO DE
COMUNICACIONES,
INFRAESTRUCTURA
Y VIVIENDA



Oficio No. 156-2021-AI/SBLG
Guatemala, 27 de octubre 2021

RECIBIDO 28 OCT 2021

Firma:

Ingeniero
Mario Gustavo Aguilar Alemán
Director
COVIAL

Ref.: Informe No. 13- 2021-AI-CUA-101322-1

Auditoria a proyectos contratados por la Unidad Ejecutora de Conservación Vial –COVIAL- (visita de campo) en los departamentos de Chimaltenango, Sololá, Totonicapán, Huehuetenango y Quiché.

Estimado ingeniero Aguilar:

Atentamente para su conocimiento y efectos, adjunto el informe que contiene el resultado de la auditoría practicada a los proyectos contratados por la Unidad Ejecutora de Conservación Vial –COVIAL- (visita de campo) del 23 al 27 de agosto 2021, con el objeto de evaluar la ejecución de los proyectos contratados para el mantenimiento de la red vial del país, el oportuno registro y control de los avances en la realización de los trabajos de acuerdo a la información que genera el Sistema Integral de Control de Proyectos SICOP.

La auditoría se basó en la visita de campo a los proyectos contratados por la Unidad Ejecutora de Conservación Vial –COVIAL- de la región arriba mencionada, de acuerdo a la información que genera el Sistema Integral de Control de Proyectos –SICOP- , verificando el personal en el área de trabajo, identificación y medidas de seguridad de cada proyecto, existencia física de la bitácora y el oportuno registro de las actividades en la misma, de acuerdo a las Bases de Contratación y Especificaciones Técnicas para actividades de mantenimiento contratadas para el año 2021. De acuerdo a la revisión efectuada se determinaron algunas inconsistencias agrupadas de la siguiente manera:

- No. 1 Bitácora no permanece en el proyecto
- No. 2 Faltan rótulos de identificación de los proyectos

Se adjunta el informe del área examinada lo cual permitirá un mejor entendimiento del trabajo realizado.

Sin otro particular me es grato suscribirme de usted,
Respetuosamente,

Licda. Silvia Beatriz Laj González
Unidad de Auditoría Interna
Unidad Ejecutora de Conservación Vial
Subdirección Técnica
Auditoría Interna del Ministerio CIV
Secretaría Contraloría General de Cuentas
Archivo Auditoría Interna Covial



Recibido
28/10/2021
8:35 hrs
Marlen

RECIBIDO 02 NOV 2021

RECIBIDO 8:45 25/10



covialgt
www.covial.gob.gt

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
SECRETARIA GENERAL
RECEPCION DE DOCUMENTOS
6 2 NOV 2021
A las 20:74 Hrs. Letras

Guatemala, 26 de octubre de 2021

Ingeniero,
Mario Gustavo Aguilar Alemán,
Director,
Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-,
Presente.

Estimado ingeniero Aguilar:

Por este medio le comunicamos que con base al nombramiento No. 101322-1-2021 emitido por la jefatura de Auditoría Interna con fecha 09 de agosto de 2021, fue realizada la auditoría de cumplimiento consistente en visita de campo a proyectos contratados por la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-, con el objetivo de evaluar el control interno en la administración y ejecución de los proyectos de mantenimiento de la red vial del país, incluyendo obras específicas, por el período del 16 de agosto al 10 de septiembre de 2021.

La auditoría fue desarrollada de acuerdo a las Normas Generales de Control Interno y Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT-. Estas normas requieren que la auditoría sea planificada y desarrollada con el fin de obtener seguridad razonable de que las áreas examinadas no contengan errores o irregularidades que sean objeto de sanciones.

El examen comprendió la generación de reportes en el Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP-, la visita de campo y la evaluación del control interno por medio de cuestionario y se basó en la evaluación a procesos administrativos que conlleva el desarrollo y ejecución de los proyectos contratados por la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-, así como la permanencia de personal en el área de trabajo, identificación y medidas de seguridad de cada proyecto, la auditoría realizada no incluye aspectos técnicos.

De acuerdo a la revisión efectuada se determinaron algunas inconsistencias agrupadas de la siguiente manera:



OBSERVACIONES GENERALES

Observación No. 1

Bitácora no permanece en proyectos

Observación No. 2


Faltan rótulos de identificación de proyectos

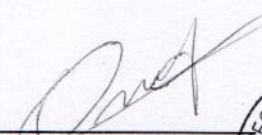
Se deja constancia en lo referente al seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en informes de auditoría previas practicadas en esta área, a la fecha no se ha recibido documentación que respalde las acciones de las recomendaciones contenidas en informe No. 09-2021-AI-CUA-101321-1-2021 de fecha 22 de julio de 2021.


Todos los comentarios y recomendaciones se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, por lo que se recomienda dar lectura, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.


Se suscriben de usted muy atentamente,



 CARLOS RIGOBERTO GARCÍA GARCÍA
 Auditor





 OSCAR ANTONIO CRUZ FLORES
 Auditor




 SILVIA BEATRIZ LAJ GONZALEZ
 Supervisor




 SILVIA BEATRIZ LAJ GONZALEZ
 Director




4

UNIDAD EJECUTORA DE CONSERVACION VIAL

AUDITORIA INTERNA

CUA No.: 101322

AUDITORIA

Auditoria a Proyectos contratados por la Unidad Ejecutora de Conservacion Vial -COVIAL-, (Visita de Campo), durante el periodo del 01/07/2021 al 31/07/2021.

DEL 01 DE JULIO DE 2021 AL 31 DE JULIO DE 2021



GUATEMALA, OCTUBRE DE 2021



ANTECEDENTES	1
OBJETIVOS	3
GENERALES	3
ESPECIFICOS	4
ALCANCE	4
INFORMACION EXAMINADA	6
NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA	7
COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES	12
DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA	14
COMISION DE AUDITORIA	15
ANEXOS	16



ANTECEDENTES

ASPECTOS RELEVANTES DE LA ENTIDAD AUDITADA

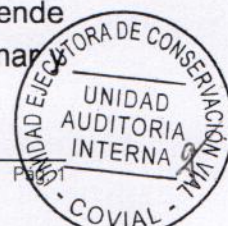
Función o gestión principal

La Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-, es una dependencia creada bajo la Jurisdicción del Ministerio de Comunicaciones, Transporte, Obras Públicas y Vivienda (actualmente Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda), según Acuerdo Gubernativo setecientos treinta y seis guion noventa y ocho (736-98), artículo 1, de fecha catorce (14) de octubre de mil novecientos noventa y ocho (1998) de la Presidencia de la República, reformado por Acuerdo Gubernativo No.5-2010 de fecha 19 de enero de 2010; y a su vez este último reformado en adición por el Acuerdo Gubernativo 50-2010 de fecha uno (1) de febrero de 2010 y Acuerdo Gubernativo No. 285-2015 del 21 de diciembre de 2015; creada con el objeto de tener a su cargo la ejecución de los fondos privativos y cualquiera otros que se le asignen de conformidad con la ley. Dentro de sus funciones según el artículo 2 del mismo Acuerdo y sus reformas (736-98) están: a) Administrar los fondos asignados y fondos privativos, constituidos a su favor, eficientemente en forma directa e indirectamente que se perciban para la conservación vial. b) Mantener la red vial en las mejores condiciones de transitabilidad y otras incluidas en la normativa vigente.

El procedimiento utilizado para dar mantenimiento a la red vial es el denominado "mantenimiento por contrato", el cual consiste en asignar tramos específicos a las empresas que llenen los requisitos y obtengan la mejor calificación en el proceso de cotización/licitación y selección que se lleva a cabo de acuerdo a las bases de contratación que previamente se aprueban para la adjudicación de contratos. Los proyectos de mantenimiento que ejecuta COVIAL cubren la red vial pavimentada, la red vial no pavimentada, tales como: supervisión, bacheo de carreteras pavimentadas, bacheo de carreteras principales, limpieza, terracería, defensas metálicas, señalización vertical, señalización horizontal, sello de grietas, obra civil, control de pesos y dimensione, mantenimiento de puentes y emergencias.

DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SEGUIMIENTO

Según el Acuerdo Ministerial No. 1,518-2,007 del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda, que aprueba el Reglamento Interno de la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-, en el artículo 15 "Departamento de Control y Seguimiento" indica: El Departamento de Control y Seguimiento depende de la Subdirección Técnica y le corresponde desarrollar, implementar, coordinar



supervisar proyectos de COVIAL contrate para estudios, supervisión, obra física, y otras actividades o servicios para la realización de sus atribuciones y funciones, dando seguimiento, y llevando el control cuantitativo de los diferentes proyectos, tanto de estudios, ejecución física, supervisión y de servicios a cargo de COVIAL, siendo sus funciones y atribuciones las siguientes:

Controlar y evaluar periódicamente de forma cuantitativa y cualitativa los proyectos en ejecución que trate, supervisión u obra física.

Verificar que se cumplan las funciones y atribuciones de los diferentes servicios que contrate COVIAL, así como los procedimientos contenidos en los manuales y disposiciones generales relacionados con actividades técnicas.

Preparar y evaluar con base en los informes de los supervisores de proyectos, el avance físico y financiero de los mismos y proponer los ajustes necesarios a los programas en ejecución.

Registrar la información obtenida, clasificándola y organizándola para alimentar el banco de datos para mantener actualizado el historial de los proyectos y contratistas en general.

Efectuar visitas periódicas de inspección a los lugares de ejecución constatando si los trabajos se realizan dentro de los programas previstos, si se cumple con las medidas de seguridad y señalización vial, si se alcanzan los resultados especificados, exigiendo pruebas y ensayos de laboratorio y de campo; todo esto con el objetivo de controlar la calidad de materiales y de ejecución de cada uno de los proyectos.

Las demás que le asigne el Subdirector Técnico.

FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA

LEGISLACIÓN

CRITERIOS (LEYES, NORMAS, REGLAMENTOS, MANUALES, CIRCULARES Y OTROS ASPECTOS).

- Decreto número 31-2002 del Congreso de la República "Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, sus reformas y Reglamento.
- Decreto 101-97 del Congreso de la República: "Ley Orgánica del Presupuesto y su Reglamento".



- Decreto No. 57-92 del Congreso de la República: "Ley de Contrataciones del Estado" y su Reglamento.
- Decreto 25-2018 del Congreso de la República "Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado" vigente para el Ejercicio Fiscal 2020 y 2021".
- Acuerdo No. 09-03 de la Contraloría General de Cuentas "Normas Generales de Control Interno Gubernamental".
- Acuerdo No. A-075-2017 emitido por la Contraloría General de Cuentas. "Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT-".
- Resoluciones 18-2019 y 19-2019 del Ministerio de Finanzas Públicas, Normas para el Uso del Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, GUATECOMPRAS.
- Acuerdo Ministerial No. 1518-2007 "Reglamento Interno de la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL- del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda.
- Acuerdo Ministerial No. 1517-2007 "Manual de Funciones y Procedimientos de las Dependencias del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda".
- Acuerdo Ministerial No. 2238-2007 "Manual de Auditoría Interna" del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda.
- Manual de Organización y Descripción de Puestos, vigente 2006-2007. MOYDP-COV-2006-01, de la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-.
- Manual de Operaciones -MOP- de la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-.
- Especificaciones Técnicas COVIAL-2020.
- Manual de Imagen COVIAL-2020.
- Bases de contratación de proyectos 2020. Otras leyes y procedimientos aplicables.

OBJETIVOS

GENERALES

Evaluar, aplicando técnicas y procedimientos de auditoría, el control interno en la administración y ejecución de los proyectos contratados por la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-, para el mantenimiento de la red vial del País; así como, el oportuno registro y control de los avances en la realización de los trabajos, la aplicación y cumplimiento de las leyes generales y reglamentos, normativas que regulan las actividades de los proyectos, bases generales de contratación para la operación, administración, mantenimiento y seguridad vial.



especificaciones técnicas edición 2020, Normas Generales de Control Interno, Normas Internacionales de Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT-, términos contractuales, Manuales y otras normativas aplicables.

ESPECIFICOS

Evaluar el control interno aplicable en el desarrollo de la ejecución de los proyectos en el cumplimiento de las cláusulas contractuales y otras normativas que rigen las actividades de mantenimiento de la red vial del País.

Observar que en cada proyecto en ejecución se encuentre el personal de la empresa contratista desarrollando las actividades indicadas para cada actividad.

Verificar que para cada proyecto se haya autorizado la bitácora correspondiente, que permanezca en el proyecto, que se esté utilizando correctamente y que esté actualizada.

Verificar la permanencia del Superintendente y Delegado Residente en cada proyecto.

Corroborar que el Supervisor Regional supervise frecuentemente la ejecución de los trabajos que realiza el contratista y supervisor en el área de ubicación del proyecto.

Comprobar que la empresa contratista y supervisora cumplan con los planes de trabajo de acuerdo a lo establecido en cada contrato.

Observar que en cada proyecto se cumpla con la señalización (rótulos, conos, dispositivos de seguridad, uniformes, etc.) indicada en las especificaciones técnicas y manual de imagen 2020 de la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-.

ALCANCE

MATERIA CONTROLADA

Verificar el desarrollo de la ejecución de los proyectos de mantenimiento de la red vial del país, la aplicación de los controles internos inherente al seguimiento y cumplimiento de las cláusulas contractuales de las empresas contratistas y supervisoras, actividades que se registran en el Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP-.



ALCANCE Y PERÍODO DE LA AUDITORÍA

De acuerdo a la naturaleza del área a evaluar, la auditoría de cumplimiento cubrirá la visita y evaluación de los proyectos que se encuentran en ejecución y que fueron adjudicados en el año 2020, específicamente los ubicados en los departamentos de Chimaltenango, Sololá, Totonicapán, Huehuetenango y Quiché, incluyendo sus municipios; se consultará el Sistema Integral de Control de Proyectos - SICOP- tomando como base la información que genera dicho sistema sobre la ejecución de cada proyecto, la información del contratista y del supervisor, así como la consulta geográfica de la ubicación de los trabajos que se están realizando de acuerdo a la región, por el período del 16 de agosto al 10 de septiembre de 2021.

MUESTRA SELECCIONADA

De la información examinada se revisarán los proyectos que a la fecha de la auditoría se encuentren con ejecución física y que corresponden al Programa 11, Grupo 100, renglones presupuestarios 173 "mantenimiento y reparación de bienes nacionales de uso común" y 188 "servicios de ingeniería, arquitectura y supervisión de obras", registrados en el Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP- de la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-.

GESTIÓN FINANCIERA

La Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL- tuvo un presupuesto vigente modificado para el ejercicio fiscal 2020 de mil novecientos cuarenta y tres millones doscientos ochenta mil novecientos cuarenta y dos quetzales exactos (Q.1,943,280,942.00).

NOTAS EXPLICATORIAS AL ALCANCE

El alcance de la auditoría abarcó la evaluación de los aspectos más relevantes inherentes al control interno de las actividades básicas que conlleva la ejecución de los diferentes proyectos contratados por la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-, para el año 2020.

La evaluación no incluyó la revisión de aspectos técnicos en el desarrollo de los trabajos realizados en cada actividad contratada.



ATRIBUTOS EVALUADOS

Evaluación del control interno.

Presencia del personal en los proyectos.

Bitácora autorizada, que permanezca en el proyecto y que esté actualizada.

Permanencia del superintendente en cada proyecto.

Visitas periódicas del regional de la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL- a los proyectos.

Cumplimiento de la empresa contratista y supervisora con los planes de trabajo de acuerdo a lo establecido en cada contrato.

Identificación del proyecto y personal (rótulos, conos, dispositivos de seguridad, uniformes.)

LIMITANTES

En la ejecución de esta auditoría no se tuvieron limitantes que afectaran el desarrollo del trabajo y la evaluación de la información examinada.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN

No está demás indicar que la responsabilidad de la veracidad de la información obtenida del Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP-, por los auditores actuantes, depende directamente de los responsables de alimentar dicho sistema.

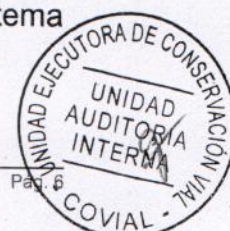
INFORMACION EXAMINADA

De acuerdo con la auditoría realizada se verificó lo siguiente:

Reportes ejecutivos de información detallada de proyectos generados en el Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP-, plan de Inversión 2020.

Reporte de Anexos generados en el Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP-.

Información de las empresas contratistas y supervisoras, generada en el Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP-.



Mapas departamentales diseñados por actividades para visualizar la ubicación geográfica de cada proyecto.

Adicional, en la visita de campo se efectuaron revisiones de: Bitácora, rótulos de identificación, personal, equipo, trabajos realizados.

NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA

Derivado de la información examinada se presenta a continuación la integración de los proyectos que fueron visitados y evaluados en la semana del 23 al 27 de agosto de 2021, que corresponden al plan de inversión y contratación del ejercicio fiscal 2020, en los departamentos de Chimaltenango, Sololá, Totonicapán, Huehuetenango y Quiché, como se detalla:

INTEGRACIÓN DE LOS PROYECTOS VISITADOS Y EVALUADOS CORRESPONDIENTES A CONTRATACIONES 2020, EN LOS DEPARTAMENTOS DE CHIMALTENANGO, SOLOLÁ, TOTONICAPÁN, HUEHUETENANGO Y QUICHÉ

No.	Departamento	Proyecto	Estación	Contratista	Proyecto	Empresa supervisora o supervisor	Delegado residente	Regional
1	Chimaltenango	L-024a-2020	92+200	Consultoría y Constructora Lema, S.A.	S-005-2020	Servicios Constructivos YAX	Ing. Mynor Rolando Yax Arrecis	Ing. Ligia Médez, Ing. Mynor Tzicap
2	Chimaltenango	L-022-2020	92+000	Construcciones Zamora	S-005-2020	Servicios Constructivos YAX	Ing. Mynor Rolando Yax Arrecis	Ing. Mynor Tzicap
3	Sololá	L-025-2020	107+100	Constructora Comaychasa	S-005-2020	Servicios Constructivos YAX	Ing. Mynor Rolando Yax Arrecis	Ing. Ligia Médez, Ing. Mynor Tzicap
4	Sololá	L-026-2020	152+100	Constructora Markim	S-005-2020	Servicios Constructivos YAX	Ing. Mynor Rolando Yax Arrecis	Ing. Ligia Médez, Ing. Mynor Tzicap
5	Totonicapán	OC-009-2020	185+000	Metro Construcciones, Sociedad Anónima	S-089-2020	Constructora WS	Ing. Walter Alfredo Santizo Torres	Ing. Mario Rojas
6	Totonicapán	L-031-2020	212+000	Constructora Leal	S-008-2020	Constructora Técnica M E CONTECPRO	Ing. Sergio Iván Reyes Arriaga	Ing. Mynor Tzicap
7	Totonicapán	L-032-2020	176+700	Corporación Empresarial C&S	S-008-2020	Constructora Técnica M E CONTECPRO	Ing. Sergio Iván Reyes Arriaga	Ing. Mynor Tzicap
8	Totonicapán	L-033-2020	208+000	Constructora de Negocios Nacionales	S-008-2020	Constructora Técnica M E CONTECPRO	Ing. Sergio Iván Reyes Arriaga	Ing. Mynor Tzicap
9	Totonicapán	B-014-2020	189+600	Servicios Generales de Ingeniería	S-008-2020	Constructora Técnica M E CONTECPRO	Ing. Sergio Iván Reyes Arriaga	Ing. Mynor Tzicap
10	Totonicapán	B-015-2020	206+100	Carreteras y Casas Sociedad Anónima	S-008-2020	Constructora Técnica M E CONTECPRO	Ing. Sergio Iván Reyes Arriaga	Ing. Mynor Tzicap

11	Huehuetenango	B-027-2020	257+100	Desarrollo e Ingeniería, Sociedad Anónima	S-ES-2020	Ing. Enrique Salvador Solís Reynoso	Ing. Enrique Salvador Solís Reynoso	Ing. Byron Adonías Camel Yoc
12	Huehuetenango	L-062-2020	282+250	Inducsa	S-013A-2020	Constructora Sólida	Ing. Edgar Gehovany Dávila Díaz	Ing. Enrique Solís
13	Huehuetenango	L-063-2020	271+000	Pavimento Tecnológicos PAVITEC	S-014-2020	Ingeniería en Proyectos	Ing. Jaime Danilo Requena Pineo	Ing. Enrique Solís
14	Quiché	OCe-013-2020	156+500	Constructora y Distribuidora Wilmar	S-089-2020	Constructora WS	Ing. Walter Alfredo Santizo Torres	Ing. Mario Rojas
15	Quiché	L-080-2020	159+500	JYJ LAV	S-017-2020	Enio Eduardo Orellana Morales	Ing. Enio Eduardo Orellana Morales	Ing. Enrique Solís
16	Quiché	Pe-003-2020	157+500	Constructora y Transportes J.P., Sociedad Anónima	S-124-2020	Rolando José Cedeño Morales	Ing. Rolando José Cedeño Morales	Ing. Mario Rojas

Fuente: Datos obtenidos del Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP- y cuestionarios de control interno.

Como parte de la evaluación de control interno y aspectos administrativos relacionados con la ejecución de los proyectos visitados en el campo, conforme a la integración que antecede, se presenta el resultado como se detalla a continuación:

RESUMEN DE LA EVALUACIÓN SELECTIVA REALIZADA A PROYECTOS CONTRATADOS EN EL AÑO 2020

No.	Proyecto	Dispositivos de seguridad	Rótulos de identificación del proyecto (Burritos, valla identificador, adhesivos pick-up y maquinaria)	Bitácora física en proyectos	Bitácora vía electrónica	Bitácora actualizada
1	L-024a-2020	SI	SI	NO	SI	Actualizada al 22/08/2021
2	L-022-2020	SI	SI	NO	SI	Actualizada al 22/08/2021
3	L-025-2020	SI	SI	NO	SI	Actualizada al 22/08/2021
4	L-026-2020	SI	SI	NO	SI	Actualizada al 22/08/2021
5	OC-009-2020	SI	SI	NO	SI	Actualizada al 20/08/2021
6	L-031-2020	SI	NO	NO	NO	No se tuvo a la vista
7	L-032-2020	SI	SI	NO	NO	No se tuvo a la vista
8	L-033-2020	SI	NO	NO	NO	No se tuvo a la vista
9	B-014-2020	SI	SI	NO	NO	No se tuvo a la vista
10	B-015-2020	SI	SI	NO	NO	No se tuvo a la vista
11	B-027-2020	SI	SI	NO	NO	No se tuvo a la vista

12	L-062-2020	SI	SI	NO	SI	Actualizada al 21/08/2021
13	L-063-2020	SI	NO	NO	NO	No se tuvo a la vista
14	OCe-013-2020	SI	SI	NO	NO	No se tuvo a la vista
15	L-080-2020	SI	SI	NO	SI	Actualizada al 24/08/2021
16	Pe-003-2020	SI	NO	NO	NO	No se tuvo a la vista

Fuente: Datos obtenidos del Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP-, cuestionarios de control interno y fotografías del área del proyecto.

El cuadro anterior revela algunas inconsistencias, basados en las pruebas de cumplimiento realizadas a la información examinada y la visita de campo efectuada, se incluyen como observaciones de control interno, para su atención, como se detalla a continuación:

Observación No. 1

Bitácora no permanece en proyectos

Condición

En la unidad ejecutora 203, Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-, del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda, programa 11 desarrollo de infraestructura vial, renglón presupuestario 173 "mantenimiento y reparación de bienes nacionales de uso común", al evaluar el control interno por medio de cuestionario, en la visita de campo se estableció que no permanece el libro de bitácora en el proyecto, lo que limitó que el mismo fuera revisado, en cuanto a autorización por parte de la Contraloría General de Cuentas, por lo que se solicitó vía telefónica a las supervisoras que fuera enviada por medio electrónico la primera hoja de autorización y la hoja con las últimas anotaciones diarias de las actividades realizadas, no obstante, en algunos casos no enviaron la información requerida, como se detalla a continuación:

CUADRO DE EVALUACIÓN DE PROYECTOS 2020

No.	Proyecto	Bitácora física en proyectos	Bitácora vía electrónica	Bitácora actualizada
1	L-024a-2020	NO	SI	Actualizada al 22/08/2021
2	L-022-2020	NO	SI	Actualizada al 22/08/2021
3	L-025-2020	NO	SI	Actualizada al 22/08/2021
4	L-026-2020	NO	SI	Actualizada al 22/08/2021
5	OC-009-2020	NO	SI	Actualizada al 20/08/2021
6	L-031-2020	NO	NO	No se tuvo a la vista
7	L-032-2020	NO	NO	No se tuvo a la vista



8	L-033-2020	NO	NO	No se tuvo a la vista
9	B-014-2020	NO	NO	No se tuvo a la vista
10	B-015-2020	NO	NO	No se tuvo a la vista
11	B-027-2020	NO	NO	No se tuvo a la vista
12	L-062-2020	NO	SI	Actualizada al 21/08/2021
13	L-063-2020	NO	NO	No se tuvo a la vista
14	OCe-013-2020	NO	NO	No se tuvo a la vista
15	L-080-2020	NO	SI	Actualizada al 24/08/2021
16	Pe-003-2020	NO	NO	No se tuvo a la vista

Fuente: Datos obtenidos del Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP-, cuestionario de control interno y fotocopia de las hojas de bitácora que se recibieron vía electrónica.

Critério

Las bases de licitación para los proyectos antes citados y las especificaciones técnicas -COVIAL 2020-, para actividades de mantenimiento contratadas para el año 2020, división 100, disposiciones generales, sección 102.03 definiciones, establece: Libro de bitácora. Un libro foliado, sellado y rubricado por la Coordinación de Control y Seguimiento de proyectos de COVIAL, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, en el cual se registran todas las actividades y novedades del desarrollo de los trabajos, en orden cronológico, así mismo las decisiones y observaciones de la supervisora del proyecto, del superintendente del proyecto o cualquier otra autoridad de COVIAL. No se permite el uso de lápiz.

En la división 1500, sección 1501-penalizaciones (sanciones), 1501.03.1 inciso d) establece: "contar con un libro de bitácora, actualizado en cada uno de los proyectos. Por incumplimiento se aplicará una sanción."

Recomendación

Al Director de la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-

Que instruya por escrito al Subdirector Técnico, para que a su vez, gire instrucciones por el mismo medio al Coordinador de Control y Seguimiento de Proyectos, supervisores regionales, delegados residentes y supervise el cumplimiento, a efecto que la bitácora sea puesta a la vista de los entes fiscalizadores que la soliciten y que velen porque la misma se encuentre autorizada y actualizada. En tal sentido se solicita que informe a esta Unidad de Auditoría Interna de las acciones y/o gestiones realizadas, adjuntando para el efecto fotocopia de los oficios donde conste que giró las instrucciones indicadas, con la firma y sello de enterado de los responsables, inclusive los delegados



residentes de cada supervisora, de los proyectos señalados en la condición de esta observación, en un mes calendario posterior a la recepción del presente informe.

Observación No. 2

Faltan rótulos de identificación de proyectos

Condición

En la unidad ejecutora 203, Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-, del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda, programa 11, desarrollo de la infraestructura vial, renglón presupuestario 173 "mantenimiento y reparación de bienes nacionales de uso común" al realizar el recorrido de los proyectos y evaluar el control interno por medio de cuestionario se verificó en algunos proyectos la ausencia de identificación del proyecto, falta de burritos, falta de valla identificador, algunos en mal estado y sin la identificación de la actividad del proyecto, falta de adhesivos en pick-ups, camiones y maquinaria, como se detalla a continuación: (Consultar anexo fotográfico).

CUADRO DE EVALUACIÓN DE PROYECTOS 2020

No.	Proyecto	Dispositivos de seguridad	Rótulos de identificación del proyecto (Burritos, valla identificador, adhesivos pick-up, camiones y maquinaria)
1	L-024a-2020	SI	SI
2	L-022-2020	SI	SI
3	L-025-2020	SI	SI
4	L-026-2020	SI	SI
5	OC-009-2020	SI	SI
6	L-031-2020	SI	NO
7	L-032-2020	SI	SI
8	L-033-2020	SI	NO
9	B-014-2020	SI	SI
10	B-015-2020	SI	SI
11	B-027-2020	SI	SI
12	L-062-2020	SI	SI
13	L-063-2020	SI	NO
14	OCe-013-2020	SI	SI
15	L-080-2020	SI	SI
16	Pe-003-2020	SI	NO

Fuente: Datos obtenidos del Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP-, cuestionario de control interno y fotografías del área del proyecto.

Criterio

Las bases de licitación establecen: "El CONTRATISTA deberá instalar durante el primer mes calendario de ejecución, a partir de la notificación del diseño del rótulo



por parte de COVIAL, de manera obligatoria, un (1) rótulo por cada tramo que tenga a su cargo, hasta un máximo de seis (6) rótulos, que identifiquen el mismo, los cuales deberán permanecer durante todo el año en el tramo, en buen estado y cuyo mantenimiento estará a cargo del CONTRATISTA."

Las especificaciones técnicas COVIAL 2020, en la división 800, sección 801-dispositivos de seguridad, 801.01, 801.02, 801.03, 801.04 y 801.05, establecen, los dispositivos de seguridad, cantidad de rótulos, calcomanías en portezuelas de todos los vehículos utilizados en el proyecto, rótulos de identificación de proyectos y adhesivos impresos enumerando los datos del proyecto, tales como actividad, proyecto, departamento, longitud del tramo y otros a consideración de COVIAL, en armonía con el "Manual de Seguridad Vial e Imagen Institucional en Zonas de Trabajo".

Recomendación

Al Director de la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-

Que instruya por escrito al Subdirector Técnico, para que a su vez, gire instrucciones por el mismo medio al Coordinador de Control y Seguimiento de Proyectos y a los supervisores regionales y supervise el cumplimiento, para que incluyan dentro de la supervisión de cada proyecto la verificación de la colocación de las señales de identificación, que se mantengan en buen estado y se cumpla con los requerimientos en las normativas vigentes para cada año fiscal. En tal sentido se solicita que informe a esta Unidad de Auditoría Interna de las acciones y/o gestiones realizadas, adjuntando para el efecto fotocopia de los oficios donde conste que giró las instrucciones indicadas, con la firma y sello de enterado de los responsables, de los proyectos señalados en la condición de esta observación, en un mes calendario posterior a la recepción del presente informe.

La evaluación del control interno no revela necesariamente todas las deficiencias, toda vez que, las pruebas de cumplimiento se realizaron de forma selectiva.

COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES

Se dio seguimiento a los informes de auditorías previas, verificando que actualmente no existen recomendaciones contenidas en hallazgos monetarios, de incumplimiento de aspectos legales y de deficiencias de control interno pendientes de implementar.



ASPECTOS A CONSIDERAR EN LA PRÓXIMA AUDITORÍA

Verificar que se haya dado cumplimiento a las recomendaciones contenidas en el presente informe y en el informe No. 09-2021-AI-CUA-101321-1-2021 de fecha 22 de julio de 2021 y que no sean recurrentes en futuras auditorías que se practiquen en visita de campo a proyectos contratados por la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-.

RECOMENDACIONES GENERALES A LAS AUTORIDADES SUPERIORES

Girar instrucciones por escrito en relación la observaciones contenidas en el presente informe y en el informe No. 09-2021-AI-CUA-101321-1-2021 del 22 de julio de 2021, al Subdirector Técnico y al Coordinador de Control de Seguimiento de Proyectos de la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL-, para su oportuna atención y cumplimiento de las recomendaciones que corresponden a cada observación.





PERSONAL DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	MARIO GUSTAVO AGUILAR ALEMAN	DIRECTOR EJECUTIVO IV (DIRECTOR)	12/02/2020	30/09/2021
2	RONALD ESTUARDO ASIG PACAY	SUBDIRECTOR EJECUTIVO IV (SUBDIRECTOR TECNICO)	16/04/2021	30/09/2021
3	BYRON ADONIAS CAMEL YOC	DIRECTOR EJECUTIVO IV (COORDINADOR CONTROL Y SEGUIMIENTO DE PROYECTOS)	03/11/2020	30/09/2021



COMISION DE AUDITORIA


CARLOS RIGOBERTO GARCIA
Auditor




OSCAR ANTONIO CRUZ FLORES
Auditor




SILVIA BEATRIZ LAJ GONZALEZ
Supervisor




SILVIA BEATRIZ LAJ GONZALEZ
Director



ANEXOS

INFORME FOTOGRÁFICO DE PROYECTOS (1/17)



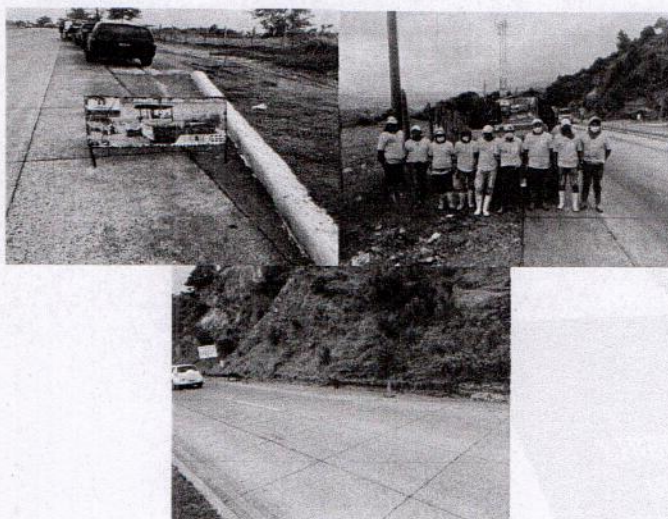
ANEXOS

VISITA A LOS PROYECTOS DE CHIMALTENANGO, SOLOLA, QUICHE,
TOTONICAPAN Y HUEHUETENANGO, DEL DÍA LUNES 23 AL VIERNES 27
DE AGOSTO DEL 2021.

Chimaltenango

L-022-2020

PROYECTO:	L-022-2020
Empresa:	Construcciones Zamora
Tramo:	92+00
Supervisor:	S-005-2020 Desvió Aldea Chichoy
	SERVICIOS CONSTRUCTIVOS YAX
	Mynor Rolando Yax Arrecis
Regional:	Regional: Ing. Liggia Méndez
Encargado:	Geiner Esquite



Se localizó el proyecto L-022-2020 en la estación 092+000 ruta CA-09-KM 92 Desvió Aldea Chichoy, donde se pudo observar al personal con el uniforme correspondiente, conos y burritos.



INFORME FOTOGRÁFICO DE PROYECTOS (2/17)

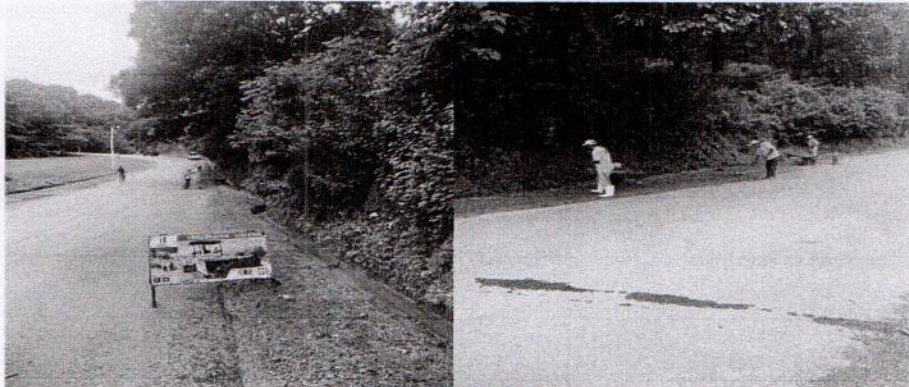


MINISTERIO DE
COMUNICACIONES,
INFRAESTRUCTURA
Y VIVIENDA



L-024a-2020

PROYECTO:	L-024a-2020
Empresa:	Constructora Camas
Tramo:	92+200 BIFURACION CA-01-OCCIDENTE (TECPAN) - RUINAS IXIMCHE
	S-005-2020
Supervisor:	Servicios Constructivos Yax
	Ing. Mynor Rolando Yax Arrecis
Regional:	Regional: Ing. Liggia Méndez
Encargado:	Geiner Esquite



Se localizó el proyecto L-024a-2020 en el km. 92+200 BIFURACION CA-01-OCCIDENTE (TECPAN) - RUINAS IXIMCHE, en el cual se observó al personal laborando en la limpieza del tramo, con su respectivo uniforme, conos, burritos y vehículo.



INFORME FOTOGRÁFICO DE PROYECTOS (3/17)

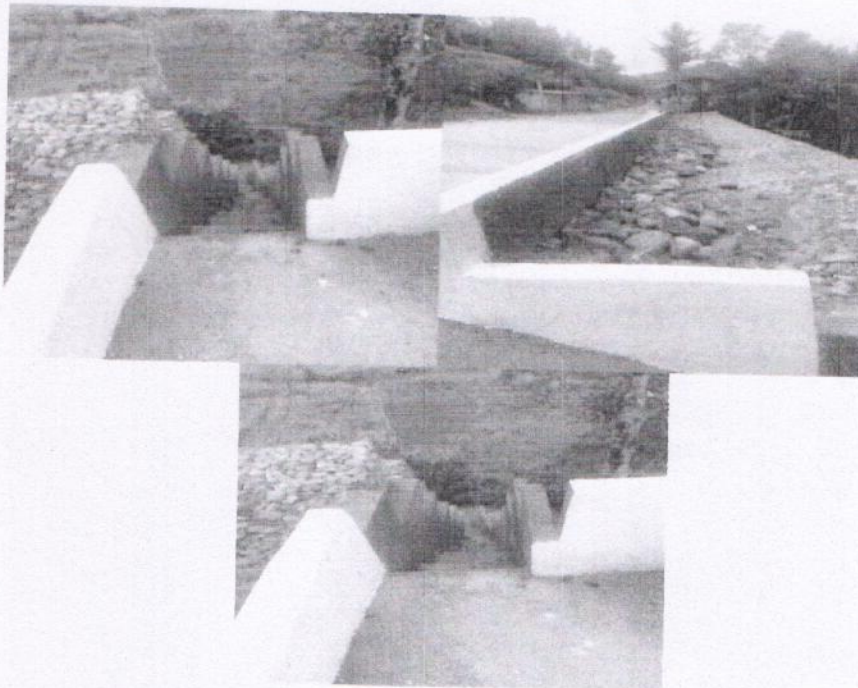


MINISTERIO DE
COMUNICACIONES,
INFRAESTRUCTURA
Y VIVIENDA



OC-006-2020

PROYECTO:	OC-006-2020
Empresa:	MULTIPROYECTOS
Tramo:	98+500 a Santa Apolonia S-087-2020
Supervisor:	CURSO Constructora Urbana y Rural del Sury Occidente Guillermo Schwartz Ramirez
Regional:	Ing. Mario Rojas
Encargado:	Cristian Tuchán



La obra civil se encontró finalizada, sin embargo, no se encontró rotulo identificando el proyecto realizado. Esto fue en la estación Santa Apolonia 98+500, Chimaltenango.



INFORME FOTOGRÁFICO DE PROYECTOS (4/17)



CP-001-2020

PROYECTO:	CP-001-2020
Empresa:	COAMCO
Tramo:	CA-01-OCCIDNETE-10C IDA ATENCION EST 108-040
	S-097-2020
Supervisor:	EDICSA
	Walter Oswaldo Baiza Santos
Regional:	Regional: Ing. Liggia Méndez
Encargado:	Hurgencio López



Se localizó el proyecto CP-001-2020 en CA-01-OCCIDNETE-10C IDA ATENCION EST 108-040, ya finalizado en el cual se pudo observar el rótulo que identificara el proyecto



INFORME FOTOGRÁFICO DE PROYECTOS (5/17)



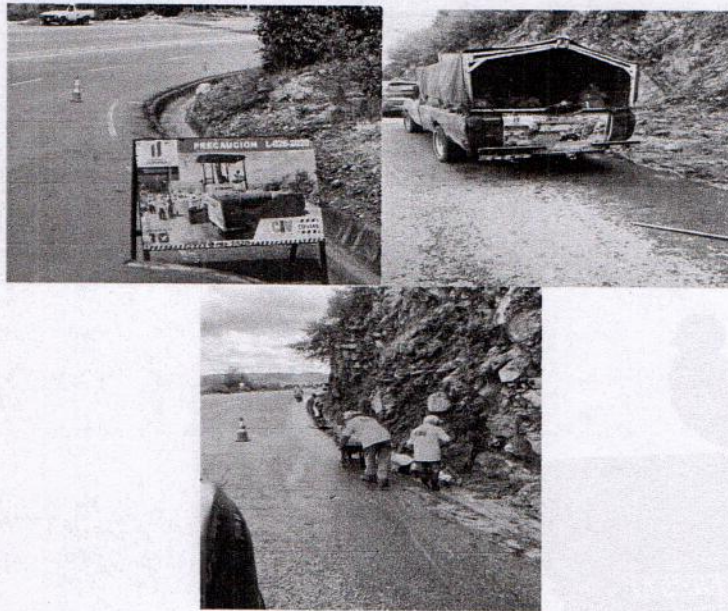
MINISTERIO DE
COMUNICACIONES,
INFRAESTRUCTURA
Y VIVIENDA



Sololá

L-026-2020

PROYECTO:	L-026-2020
Empresa:	CONSTRUCTORA MARKIM
Tramo:	152+100
	5-005-2020
Supervisor:	SERVICIOS CONSTRUCTIVOS YAX
	Ing. Mynor Rolando Yax Arrecis
Regional:	Ing. Luis Menchú
Encargado:	Roberto Ordóñez



L-026-2020, 152+100, Sololá, se observó al personal con uniformes y vehículo identificado con una manta vinílica, burritos que identificarán el proyecto y conos de seguridad.



INFORME FOTOGRÁFICO DE PROYECTOS (6/17)

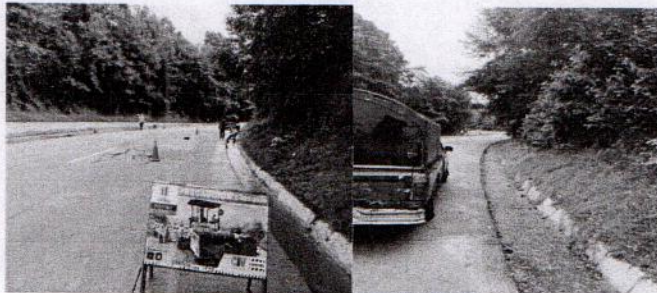


MINISTERIO DE
COMUNICACIONES,
INFRAESTRUCTURA
Y VIVIENDA



L-025-2020

PROYECTO:	L-025-2020
Empresa:	Constructora Comaychasa
Tramo:	107+100 Chichoy Las Trampas
	S-005-2020
Supervisor:	SERVICIOS CONSTRUCTIVOS YAX
	Ing. Mynor Rolando Yax Arrecis
Regional:	Ing. Liggia Mendez
Encargado:	José Pérez



L-025-2020 ubicado en el km. 107+100 Chichoy, Las Trampas, en el cual se observó al personal debidamente uniformado, con rótulo y burrito que identificara el proyecto y conos de seguridad.



INFORME FOTOGRÁFICO DE PROYECTOS (7/17)



MINISTERIO DE
COMUNICACIONES,
INFRAESTRUCTURA
Y VIVIENDA



T-008a-2020

PROYECTO:	T-008a-2020
Empresa:	CONSTRUCTORES DE GUATEMALA, M y C, S.A.
Tramo:	KM. 173 RUTA CA-01-OCCIDENTE (ALASKA) ALDEA
	S-045-2020
Supervisor:	TORRE FUERTE/Gustavo Adolfo Razuleu Orellana
	Ing. Gustavo Adolfo Razuleu Orellana
Regional:	Ing. Luis Menchú
Encargado:	Oscar Estrada



T-008a-2020 se encuentra ubicado KM. 173 Ruta CA-01-Cccidente (Alaska) aldea, en el cual se pudo observar el rotulo que identifica el proyecto, y se encuentra al 100% de avance físico.



INFORME FOTOGRÁFICO DE PROYECTOS (8/17)

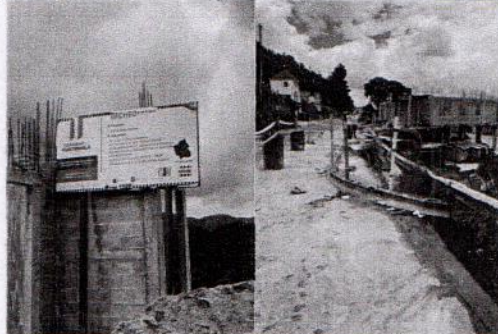


MINISTERIO DE
COMUNICACIONES,
INFRAESTRUCTURA
Y VIVIENDA

Totonicapán

B-014-2020

PROYECTO:	B-014-2020
Empresa:	SERVICIOS GENERALES DE INGENIERIA
Tramo:	189+600 BIFURCACION CA-01-OCCIDENTE - COXOM - BIFURCACION RN-01 A ALDEA TIERRA BLANCA
	S-010-2020
Supervisor:	Constructora Técnica M E COTECPRO
	Sergio Ivan Reyes Arreaga
Regional:	Ing. Mynor Tzicap
Encargado:	Domingo Lux



Se localizó el proyecto B-014 189+600 BIFURCACION CA-01-OCCIDENTE - COXOM - BIFURCACION RN-01 A ALDEA TIERRA BLANCA, donde se pudo observar al personal con el uniforme correspondiente, conos y burritos que identificaran el proyecto.



INFORME FOTOGRÁFICO DE PROYECTOS (9/17)

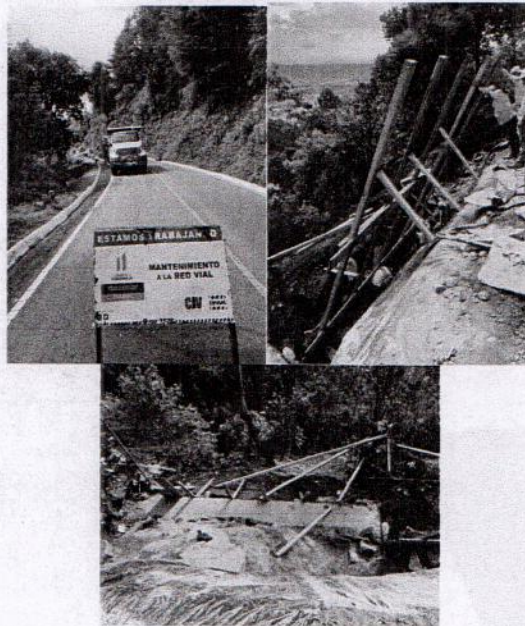


MINISTERIO DE
COMUNICACIONES,
INFRAESTRUCTURA
Y VIVIENDA



B-015-2020

PROYECTO:	B-015-2020
Empresa:	CARRETERAS Y CASAS SOCIEDAD ANONIMA
Tramo:	206+100 PARAJE CHUICA - CHUICAXTUN - PACAPOX - XOLNAHUALA - CANTON PANQUIX
	S-010-2020
Supervisor:	Constructora Técnica M E COTECPRO
	Sergio Ivan Reyes Arreaga
Regional:	Ing. Mynor Tzicap
Encargado:	Ing. Julio David Guerra Quijada



Se localizó el proyecto B-015 206+100 PARAJE CHUICA - CHUICAXTUN - PACAPOX - XOLNAHUALA - CANTON PANQUIX, donde se pudo observar al personal con el uniforme correspondiente, conos y burritos que identificarán el proyecto.



INFORME FOTOGRÁFICO DE PROYECTOS (10/17)



L-032-2020

PROYECTO:	L-032-2020
Empresa:	Corporación Empresarial C&S
Tramo:	176+700 BIFURCACION RN-01 (SAN CRISTOBAL TONONICAPÁN) - SAN ANDRES XECUL
	S-122-2020
Supervisor:	Constructora Técnica M E COTECPRO
	Ing. Sergio Iván Reyes Arreaga
Regional:	Ing. Mynor Tzicap
Encargado:	Boris Cifuentes



Se localizó el proyecto L-032-2020 en 176+700 BIFURCACION RN-01 (SAN CRISTOBAL TONONICAPÁN) - SAN ANDRES XECUL, donde se pudo observar al personal con el uniforme correspondiente, así como la presencia de conos, rótulos que identificaran el proyecto.



L-031-2020

PROYECTO:	L-031-2020
Empresa:	CONSTRUCTORA LEAL
Tramo:	L-031 KM 212+000 BIFURCACION RD-TOT-02 - SANTA MARIA CHIQUIMULA
	S-008-2020
Supervisor:	Constructora Técnica M E COTECPRO
	Ing. Sergio Iván Reyes Arreaga
Regional:	Ing. Mynor Tzicap
Encargado:	Evilio Gonzáles



Proyecto L-031-2020 en estación Km 212+000 BIFURCACION RD-TOT-02 - SANTA MARIA CHIQUIMULA, Totonicapán donde se pudo observar al personal con el uniforme correspondiente, conos y burritos que identificaran el proyecto.



Oc-009-2020

PROYECTO:	Oc-009-2020
Empresa:	METRO CONSTRUCCIONES, SOCIEDAD ANÓNIMA
Tramo:	185+000
	S-089-2020
Supervisor:	Constructora WS
	Ing. Walter Alfredo Santizo Torres
Regional:	Ing. Mario Rojas
Encargado:	Santos Reyes



Se localizó el proyecto OC-009-2020 en Km 185+000 Tonicapán, donde se pudo observar al personal con el uniforme correspondiente, conos y rótulos que identificaran el proyecto.



Quiché

L-080-2020

PROYECTO:	L-080-2020
Empresa:	J Y J LAV
Tramo:	159+500 BIFURCACION CA-01-OCCIDENTE, LOS ENCUENTROS - CHICHICASTENANGO
	S-017-2020
Supervisor:	Enio Eduardo Orellana Morales Enio Eduardo Orellana Morales
Regional:	Ing. Enrique Solís
Encargado:	Ing. Rodrigo Reyes

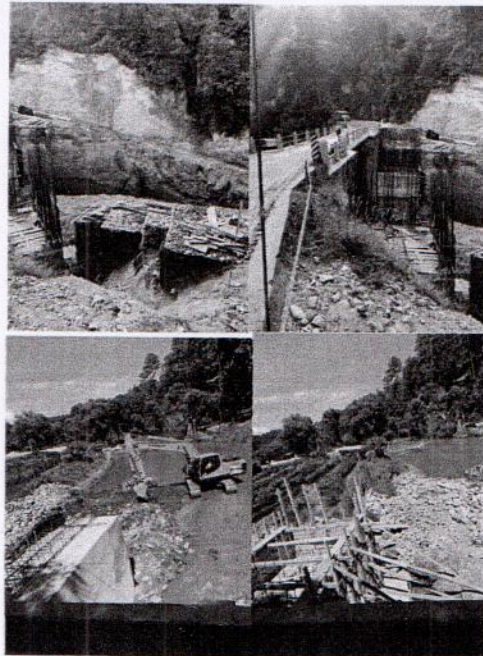


Se localizó el proyecto L-080-2020 en Km 159+500 BIFURCACION CA-01-OCCIDENTE, LOS ENCUENTROS - CHICHICASTENANGO, donde se pudo observar al personal con el uniforme correspondiente, conos y burritos que identificaran el proyecto.



Pe-003-2020

PROYECTO:	Pe-003-2020
Empresa:	Constructora y Transportes J.P., Sociedad Anónima
Tramo:	219+150 LOS ENCUENTROS - SANTA CRUZ DEL QUICHE (PUENTE CANCHO Y PUENTE SEPELA)
	S-124-2020
Supervisor:	Rolando José Cedeño Morales
	Ing. Rolando José Cedeño Morales
Regional:	Ing. Enrique Solís
Encargado:	Ing. Rodrigo Reyes



Se localizó el proyecto Pe-003-2020 en la estación 157+500 LOS ENCUENTROS - SANTA CRUZ DEL QUICHE (PUENTE CANCHO Y PUENTE SEPELA), donde se pudo observar al personal con el uniforme correspondiente, conos y burritos que identificaran el proyecto.



INFORME FOTOGRÁFICO DE PROYECTOS (15/17)



MINISTERIO DE
COMUNICACIONES,
INFRAESTRUCTURA
Y VIVIENDA



Huehuetenango

L-062-2020

PROYECTO:	L-062-2020
Empresa:	INDUCSA
Tramo:	282+250 OCUBILA
	CONSTRUCTORA SÓLIDA
Supervisor:	S-013A-2020
	Edgar Gehovany Dávila Diaz
Regional:	Ing. Enrique Solís
Encargado:	Rosalio Chávez



Se localizó el proyecto L-062-2020 en la estación 282+250 Ocubila, donde se pudo observar al personal con el uniforme correspondiente, conos y burritos que identificaran el proyecto.



L-063-2020

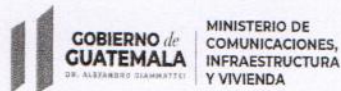
PROYECTO:	L-063-2020
Empresa:	PAVIMENTOS TECNOLOGICOS PAVITEC
Tramo:	271+00 Buenos Aires, Aguacatán
	Ingeniería en Proyectos
Supervisor:	S-014-2020
	Jaime Danilo Requena Pinelo
Regional:	Ing. Enrique Solís
Encargado:	Rosalio Chávez



Se localizó el proyecto L-063-2020 en la estación 271+00 Buenos Aires, Aguacatán, donde se pudo observar al personal con el uniforme correspondiente, conos y los burritos que identificaran el proyecto estaba en mal estado, justificando que por las lluvias esta así.



INFORME FOTOGRÁFICO DE PROYECTOS (17/17)



B-027-2020

PROYECTO:	B-027-2020
Empresa:	PAVIMENTOS TECNOLOGICOS PAVITEC
Tramo:	257+100 Kaibil-Balan CA-1 Occidente, Huehuetenango
	Desarrollo e Ingeniería, Sociedad Anónima
Supervisor:	S-E5-2020
	Ing. Enrique Salvador Solís Reynoso
Regional:	Ing. Yorik Campos
Encargado:	Rosalio Chávez



Se localizó el proyecto B-027-2020 en la estación 257+100 Kaibil-Balan CA-1 Occidente, Huehuetenango, donde se pudo observar al personal con el uniforme correspondiente, conos de seguridad y burritos que identificaran el proyecto.

