

09 NOV 2022

DIRECCION
UNIDAD EJECUTORA DE CONSERVACION VIAL
09 NOV 2022

01/18

AUDITORIA INTERNA COVIAL
COPIA

RECEIBIDO
No. 16-31 FIRMA

GOBIERNO de la REPUBLICA
GUATEMALA
DR. ALEJANDRO GONZALEZ

MINISTERIO DE
COMUNICACIONES,
INFRAESTRUCTURA
Y VIVIENDA

RECEIBIDO
09 NOV 2022
FIRMA
15:53

Oficio No. 146-2022-AI/SBLG/jm
Guatemala, 7 de noviembre del 2022
SECRETARIA GENERAL DE DOCUMENTACION
DEPARTAMENTO DE INFORMATICA
UNIDAD EJECUTORA DE CONSERVACION VIAL
10 NOV 2022
A las 15:23 Hrs. Letras
RECEIBIDO
09 NOV 2022
FIRMA
15:45

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

Ref.: Informe No. 08 CAI-00011-2022
Auditoria al Sistema Integral de Control de Proyectos
SICOP ejercicio fiscal 2021.

Estimado Ingeniero Aguilar:

Atentamente para su conocimiento y efectos, adjunto el informe que contiene el resultado de la auditoría practicada al Sistema Integral de Control de Proyectos SICOP del 1 de enero al 31 de diciembre 2021 con el objeto de establecer el grado de eficiencia y confiabilidad de la información que se genera a través del SICOP.

El examen se basó en la revisión de los registros que genera el SICOP y se tomó la información original que alimenta al sistema, la cual es generada por los diferentes departamentos de esta Unidad Ejecutora y como resultado de esta se demuestra que los saldos al 31 de diciembre 2021 son razonables.

Como resultado de la auditoría en el proceso de comunicación de resultados preliminares y cierre de la auditoría, se procedió al análisis de los comentarios y documentación presentadas por la jefatura del Departamento Financiero según oficio COVIAL/JDF/AI/044-2022/LM/dl de fecha 26 de octubre de 2022 y el Departamento de Informática según oficio DI/156-2022 de fecha 25 de octubre 2022, en atención a los tres riesgos materializados agrupados de la siguiente manera: **1. Diferencia de saldos entre nóminas impresas y reporte de Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP-, 2. Inconsistencias en la documentación que conforman las estimaciones e informes financieros, 3. Licencias de office desactualizadas.** Revisada y analizada la documentación de respaldo presentada como evidencia de las acciones correctivas realizadas, los tres riesgos se dan por atendidos considerando que se cumplió con lo solicitado por la Unidad de Auditoría Interna.

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,

DEPARTAMENTO FINANCIERO
UNIDAD EJECUTORA DE CONSERVACION VIAL

RECEIBIDO
09 NOV 2022
Hora: 15:40 Reg.:
Firma:

Licda. Silvia Beatriz Laj González
Jefe de la Unidad de Auditoría Interna
Unidad Ejecutora de Conservación Vial
-COVIAL-

UNIDAD EJECUTORA DE CONSERVACION VIAL
COVIAL
RECEIBIDO
09 NOV 2022
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
FIRMA: 15:35

C.c. Subdirección Administrativa Financiera
Departamento de Informática
Departamento Financiero
Auditoría Interna del Ministerio CIV
Secretaría Contraloría General de Cuentas
Archivo Auditoría Interna Covial

f t i y
covialgt
www.covial.gob.gt



02/18

UNIDAD EJECUTORA DE CONSERVACIÓN VIAL -COVIAL-

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Departamento de Informática
Del 01 de Enero de 2021 al 31 de Diciembre de 2021
CAI 00011

GUATEMALA, 04 de Noviembre de 2022



03/18

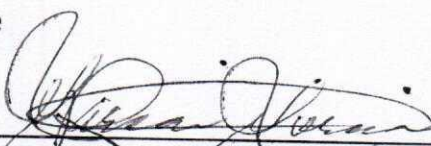
Guatemala, 04 de Noviembre de 2022

Director:
Mario Gustavo Aguilar Alemán
UNIDAD EJECUTORA DE CONSERVACIÓN VIAL -COVIAL-
Su despacho

Señor(a):

De acuerdo a nombramiento de auditoría interna No. NAI-011-2022, emitido con fecha 21-09-2022, hago de su conocimiento en el informe de auditoría interna, actuamos de conformidad con la ordenanza de auditoría interna Gubernamental y Manual de Auditoría Interna

Sin otro particular, atentamente

F. 
Carlos Rigoberto García García
Supervisor, Auditor, Coordinador



04/18

Indice

1. INFORMACIÓN GENERAL	
2. FUNDAMENTO LEGAL	4
3. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORIA INTERNA OBSERVADAS	4
4. OBJETIVOS	5
4.1 GENERAL	5
4.2 ESPECÍFICOS	5
5. ALCANCE	5
5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE	6
6. ESTRATEGIAS	6
7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	7
8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA	7
9. EQUIPO DE AUDITORÍA	8
ANEXO	11
	11



1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 MISIÓN

Conservar la infraestructura de la red vial del país a nuestro cargo, con una estrategia eficiente de mantenimiento anual, que garantice la transitabilidad de personas y mercancías a nivel nacional y regional por medio de la ejecución eficaz y transparente del presupuesto asignado.

1.2 VISIÓN

Ser la Unidad Ejecutora del Ministerio de Comunicaciones Infraestructura y Vivienda, que garantice la conservación y mantenimiento de la red vial del país a nuestro cargo, por medio de una mejora continua bajo estándares internacionales, utilizando técnicas amigables con el medio ambiente, con los recursos humanos, físicos, financieros y tecnológicos que permitan la transitabilidad cómoda y segura a nivel nacional y regional contribuyendo al desarrollo socioeconómico del país.

2. FUNDAMENTO LEGAL

Generales

- Decreto 31-2002 del Congreso de la República, Ley Orgánica de Contraloría General de Cuentas.
- Decreto No. 57-92 del Congreso de la República, Ley de Contrataciones del Estado.
- Acuerdo Gubernativo 96-2019 Reglamento Ley Orgánica de Contraloría General de Cuentas.
- 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.
- Acuerdo No. A-028-2021 Contraloría General de Cuentas, Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental SINACIG.
- Acuerdo A-070-2021, Contraloría General de Cuentas, NAIGUB, MAIGUB Y Ordenanza de Auditoría Gubernamental.
- 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.

Específicos

- Acuerdo Ministerial No. 611-2009, de fecha 31 de agosto de 2009, del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda. "Normas Políticas de Seguridad de Acceso Físico al Área de Informática".
- Acuerdo Ministerial No. 355-2017, de fecha 19 de abril de 2017 del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda, "Manual de normas, procesos y procedimientos".



Unidad de Tecnologías de la Información".

- Acuerdo Ministerial No. 22-2018, de fecha 22 de enero de 2018 del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda, "Manual de Políticas de Usuarios".
- Resolución No. Manuales-001-2020 del 08/06/2020, del Director de -COVIAL- "Manual para el Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP-."
- Guía de presentación de documentación legal de estimaciones e informes financieros, proyectos 2020. Lineamientos generales para la presentación de proyectos de mantenimiento y proyectos de supervisión.

Nombramiento(s)

No. 011-2022-6

3. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORIA INTERNA OBSERVADAS

Para la realización de la auditoría se observaron las Normas de Auditoría Interna Gubernamental siguientes:

- NAIGUB-1 Requerimientos generales;
- NAIGUB-2 Requerimientos para el personal de auditoría interna;
- NAIGUB-3 Evaluaciones a la actividad de auditoría interna;
- NAIGUB-4 Plan Anual de Auditoría;
- NAIGUB-5 Planificación de la auditoría;
- NAIGUB-6 Realización de la auditoría;
- NAIGUB-7 Comunicación de resultados;
- NAIGUB-8 Seguimiento a recomendaciones.

4. OBJETIVOS

4.1 GENERAL

El objeto de la auditoría es establecer el grado de eficiencia y confiabilidad de la información que se genera a través del Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP- de acuerdo a Normas Generales de Control Interno, Normas Internacionales de Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT-, Normas de Auditoría Interna Gubernamental - NAIGUB-, Manual de Auditoría Interna Gubernamental - MAIGUB-, Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental, de igual manera el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG- y otras normativas aplicables.

4.2 ESPECÍFICOS

- Evaluar el control interno del Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP- utilizando el método de cuestionario y a través de la aplicación de los procedimientos planificados para su funcionalidad.



- Verificar que los reportes que genera el Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP- contengan información actualizada y confiable.
- Verificar que los saldos que refleja el Sistema Integral de Control de proyectos estén conciliados con los reportes que generan el Departamento Financiero y el Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN-.
- Verificar que no exista diferencia entre los pagos según reportes del Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP-, Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN- y nóminas para pago.
- Verificar selectivamente que la documentación de soporte de pago de estimaciones e informes financieros cumpla con los requisitos establecidos y el oportuno registro en el Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP-.
- Verificar la razonabilidad de los documentos de cambio que registra el Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP- y que la documentación física cumpla con los requisitos establecidos en la Ley de Contrataciones del Estado y su Reglamento.
- Revisar el estatus del seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en informes de auditorías previas.

5. ALCANCE

El alcance de la Auditoría cubrirá las revisiones selectivas a los registros y reportes que genera el Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP- y los que genera el Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN-, tomando como base la información original que alimenta y que proviene de los diferentes departamentos de la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL- y el reporte de CUR detallado del gasto No. R00804109.RPT, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, siendo estos de los renglones 173 y 188 que conforman un universo de 3194 expedientes, de los cuales se revisarán 928.

No.	Área Asignada	Universo	Cálculo Matemático	Elementos	Muestreo no estadístico
1	Área general	0	NO		0
2	Departamento de Informática / Evaluación al Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP-	3194	SI	928	

5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE

No se tuvieron limitantes que afectaran el desarrollo del trabajo de auditoría.



6. ESTRATEGIAS

- Elaborar matriz de evaluación de riesgos, para la gestión y mitigación del riesgo inherente.
- Aplicar cuestionario de control interno, con el propósito de evaluar el grado de solidez y la eficiencia administrativa, siendo ponderadas las respuestas en el transcurso de la evaluación de riesgos.
- Elaborar cédula centralizadora de integración de proyectos por renglón presupuestario.
- Elaborar cédula sumaria de detalle de proyectos por renglón presupuestario.
- Elaborar cédula sumaria para integrar los montos pagados de estimaciones e informes financieros, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, según reportes generados en el Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental - SICOIN- y reporte generado en el Sistema Integral de Control de Proyectos - SICOP-.
- Elaborar cédula analítica para determinación de la muestra de expedientes de pago de los renglones 173 y 188, objeto de revisión y evaluación.
- Elabora cédula analítica para establecer si existen diferencias entre los montos pagados de estimaciones e informes financieros según Sistema de Contabilidad Integrada - SICOIN- y los reportados en el Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP-, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.
- Elabora cédula de atributos de revisión selectiva de expedientes físicos de pago de los renglones 173 y 188, que la documentación de soporte de pago de estimaciones e informes financieros registrados en el Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN- y Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP- del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 esté completa y cumpla con los requisitos legales.
- Elabora cédula de atributos de revisión selectiva de expedientes electrónicos digitalizados de pago renglones 173 y 188, en las carpetas electrónicas (Deuda y Digitalizados) que la documentación de soporte de estimaciones e informes financieros registrados en el Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN- y Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP- del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 esté completa y cumpla con los requisitos legales.
- Verificar que los documentos de cambio se encuentren debidamente aprobados, archivados en orden cronológico y debidamente registrados en el Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP-.
- Elaborar matriz de seguimiento, para verificar que se haya dado cumplimiento a las recomendaciones contenidas en informes de auditorías previas.

7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

De acuerdo al trabajo de auditoría realizado se informa que no existen riesgos materializados



8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA

La revisión de auditoría se basó en la identificación y evaluación del riesgo inherente, aspectos de cumplimiento y de control interno en el Departamento de Informática de la Unidad Ejecutora de Conservación Vial - COVIAL-, específicamente establecer el grado de eficiencia y confiabilidad de la información que se genera a través del Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP- por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Derivado de lo anterior se elaboró la matriz de evaluación y ponderación, para establecer el objeto a evaluar en esta auditoría de cumplimiento, determinando los siguientes riesgos:

RIESGOS IDENTIFICADOS

- Omisión de procedimientos en todo el proceso de registro de documentos de cambio.
- Que la información de documentos de cambio sea ingresada al Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP- sin verificar la normativa legal.
- Requisitos incompletos que conforman los expedientes de pago de estimaciones e informes financieros.
- Licencias vencidas y riesgo de uso no institucional.

Derivado de los riesgos identificados se verificaron los siguientes atributos:

Atributos Renglón 173 Mantenimiento Vial -Revisión general-

- CUR (firmado y sellado)
- Oficio de recomendación de pago del supervisor
- Factura electrónica original con sello de cancelado.
- Original del programa de trabajo
- Cuadro de estimación de trabajo (firmas y sellos, que coincida con el monto de CUR, que coincida con el monto del oficio de recomendación de pago y coincida con el monto del acta de estimación)
- Certificación del acta de inicio físico (para primera estimación) (para segunda tercera y final no aplica)
- Certificación de acta de estimación
- Acta de recepción
- Fotocopia de nombramiento de junta receptora
- Fianza de saldos deudores en original con certificación de autenticidad
- Fianza de conservación de obra en original con certificación de autenticidad (cuando corresponda)
- Certificación de acta de inspección final
- Fotocopia de oficio de terminación.



Atributos Renglón 188 Supervisión – Revisión General

- CUR (firmado y sellado)
- Oficio de recomendación de pago del supervisor
- Factura electrónica original con sello de cancelado.
- Cuadro de control de avance financiero de supervisión
- Certificación del acta de inicio físico para primer informe financiero
- Acta de recepción del proyecto de supervisión
- Fotocopia nombramiento de la junta receptora
- Fianza de saldos deudores en original
- Fotocopia de actas de recepción de cada contratista supervisado
- Fotocopia de fianza de saldos deudores de cada contratista.

Es importante mencionar que los atributos descritos se revisaron de forma selectiva considerando el volumen de las operaciones.

ANÁLISIS DE LOS RIESGOS IDENTIFICADOS

Efectuada la evaluación de la documentación de soporte de las operaciones identificadas como riesgo y la revisión de atributos en los expedientes de pago de estimaciones e informes financieros, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, se concluye lo siguiente:

Conclusión específica

Como resultado de esta revisión se identificaron tres riesgos materializados de control interno, detallados como sigue:

Riesgo materializado No. 1

Diferencia de saldos entre nóminas impresas y reporte de SICOP (Estatus atendido)

Al evaluar el contenido y archivo en orden cronológico de las nóminas de pago correspondientes al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, se encontró diferencia entre sumatoria de nóminas físicas y reporte de SICOP. (Ver anexo II).

Comentario de Auditoría

Derivado de lo expuesto por el Jefe del Departamento Financiero, en oficio COVIAL/JDF/AI/044-2022/LM/dl, de fecha 26 de octubre de 2022, en el cual indica en el segundo párrafo, lo siguiente: "Por lo anterior se adjunta documentación en fotocopia que respaldan las correcciones realizadas a las estimaciones e informes financieros de los anexos I y II, de acuerdo a las deficiencias encontradas según resultados de la auditoría antes referida".



revisada y analizada la documentación de respaldo presentada como evidencia de las acciones correctivas realizadas y la verificación de las nóminas que fueron corregidas satisfactoriamente, este riesgo se da por desvanecido, considerando que se cumplió con lo solicitado por Auditoría Interna.

Riesgo materializado No. 2

Inconsistencias en la documentación que conforman las estimaciones e informes financieros (Estatus atendido)

En la revisión selectiva a la documentación de soporte de pago de estimaciones e informes financieros por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 se encontraron expedientes que no cumplen con los requisitos de presentación para pago. (Ver anexo I).

Comentario de Auditoría

Derivado de lo expuesto por el Jefe del Departamento Financiero, en oficio COVIAL/JDF/AI/044-2022/LM/dl, de fecha 26 de octubre de 2022, en el cual indica en el segundo párrafo, lo siguiente: "Por lo anterior se adjunta documentación en fotocopia que respaldan las correcciones realizadas a las estimaciones e informes financieros de los anexos I y II, de acuerdo a las deficiencias encontradas según resultados de la auditoría antes referida" y revisada y analizada la documentación de respaldo presentada como evidencia de las acciones correctivas realizadas, este riesgo se da por atendido, considerando que se cumplió con lo solicitado por Auditoría Interna.

Riesgo materializado No. 3

Licencias de office desactualizadas (Estatus atendido)

Al indagar sobre las actividades de control y el uso de productos informáticos exclusivos de la entidad se verificó que está pendiente la adquisición de 25 licencias de office, iniciando las gestiones con la unidad de compras en el ejercicio fiscal 2021 y aún no ha sido ejecutada la compra.

Comentario de Auditoría

Derivado de lo expuesto por el Departamento de informática, En oficio No. DI-156-2022 de fecha 25 de octubre de 2022, informa el Departamento de Informática, lo siguiente: "... sírvase encontrar anexo al presente, la evidencia documental de la solicitud de presupuesto para realizar la adquisición de las licencias de office pendientes, sin embargo por las adquisiciones programadas para el presente ejercicio fiscal no se dispone de saldo para realizar dicha adquisición, por lo cual dicha adquisición será realizada en cuanto haya



disponibilidad presupuestaria, este riesgo se da por atendido, no obstante, se le estará dando seguimiento en la próxima auditoría que se realice al Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP-.

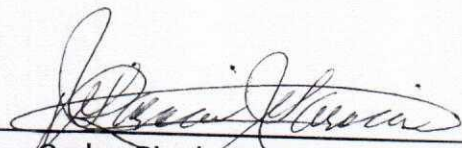
OBSERVACIONES FINALES

Responsabilidad de la administración

La responsabilidad de la información suministrada al auditor actuante depende directamente de la administración del Departamento de Informática y Departamento Financiero de la Unidad Ejecutora de Conservación Vial -COVIAL- quienes son los responsables de llevar acabo todos los procesos relacionados al suministro y registro de documentación que se carga al Sistema Integral de Control de Proyectos -SICOP-.

El resultado de este examen, no necesariamente revela todas las deficiencias de control interno, relativas al proceso, registro y grado de eficiencia y confiabilidad de la información que se genera, debido al volumen de operaciones y las revisiones que se realizan de forma selectiva.

9. EQUIPO DE AUDITORÍA

F. 
Carlos Rigoberto Garcia Gareia
Supervisor, Auditor, Coordinador




Licda. Silvia Beatriz Laj González
Jefe de la Unidad de Auditoria Interna
Unidad Ejecutora de Conservación Vial
-COVIAL-

ANEXO

Anexo I

Inconsistencias en la documentación que conforman las estimaciones de pago e informes financieros

Anexo II

Diferencia de saldos entre nóminas impresas y reporte de -SICOP-

UNIDAD EJECUTORA DE CONSERVACION VIAL -COVIAL-
 AUDITORIA AL SISTEMA INTEGRAL DE CONTROL DE PROYECTOS -SICOP-
 REVISION DE ESTIMACIONES DE PAGO E INFORMES FINANCIEROS
 PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 ANEXO I

RIESGO: INCONSISTENCIAS EN LA DOCUMENTACIÓN QUE CONFORMAN LAS ESTIMACIONES DE PAGO E INFORMES FINANCIEROS

No.	CUR	FECHA	ACTIVIDAD	ESTIMACION Y/O PROYECTO	EMPRESA	MONTO	Factura sin sello de cancelado	Falta firma del director de COVIAL en programa de trabajo	Falta firma de delegado residente en acta de inicio	CUR no está cargado en carpeta Deuda	Monto de acta no coincide con estimación y factura	Falta factura en carpeta DEUDA
1	7290	26/11/2021	A-004-2020	ESTIMACION No. 7. PROYECTO A-004-2020	MANTENIMIENTO VIAL Y CONSTRUCCION	75,140.70	X					
2	7985	22/12/2021	A-002-2020	ESTIMACION No. 7. PROYECTO A-002-2020	GRUPO INTERNACIONAL DE PROYECTOS	299,370.69	X					
3	4806	27/07/2021	B-004-2020	ESTIMACION No. 7. PROYECTO B-004-2020	AQUECHE MEDRANO DENIZARD	255,785.67	X					
4	6661	25/10/2021	B-006-2020	ESTIMACION No. 8. PROYECTO B-006-2020	PROYECTOS GENERALES Y CONSTRUCCIONES	771,607.44	X					
5	4322	29/06/2021	B-010-2020	ESTIMACION No. 4. PROYECTO B-010-2020	ARRIOLA LEMUS JOB MOISES	447,670.93	X					
6	7746	20/12/2021	B-010-2020	ESTIMACION No. 10. PROYECTO B-010-2020	ARRIOLA LEMUS JOB MOISES	1,133,110.11	X					
7	684	15/04/2021	B-017-2020	ESTIMACION No. 4. PROYECTO B-017-2020	DE LEON ARDEANO JULIA REYNA	1,062,657.36	X					
8	89	26/02/2021	B-019-2020	ESTIMACION No. 3. PROYECTO B-019-2020	CANCINOS DE LEON LEONEL GUADALUPE	1,985,811.81	X					
9	5898	17/09/2021	B-033-2020	ESTIMACION No. 7. PROYECTO B-033-2020	ESPAÑA SAMAYOA RECINOS GINA ROZZINAT	1,921,352.38	X					
10	7626	16/12/2021	B-033-2020	ESTIMACION No. 8. PROYECTO B-033-2020	ESPAÑA SAMAYOA RECINOS GINA ROZZINAT	1,171,043.90	X					
11	775	16/04/2021	B-035-2020	ESTIMACION No. 2. PROYECTO B-035-2020	DUQUE GIRON ALBA LUZ	205,458.50	X					
12	5148	16/08/2021	B-035-2020	ESTIMACION No. 5. PROYECTO B-035-2020	DUQUE GIRON ALBA LUZ	567,266.35	X					
13	3217	24/05/2021	B-036-2020	ESTIMACION No. 4. PROYECTO B-036-2020	ANLEU BENAVENTE ARSENIO RENE	719,009.84	X					
14	529	25/03/2021	B-051-2020	ESTIMACION No. 2. PROYECTO B-051-2020	GRUPO CONSTRUYELA CONSTRUCTORES	1,670,444.30	X					
15	6121	28/09/2021	B-057-2020	ESTIMACION No. 6. PROYECTO B-057-2020	GUILERMO LIMA WALTER LEONEL	1,169,679.18	X					
16	7973	22/12/2021	B-057-2020	ESTIMACION No. 7. PROYECTO B-057-2020	GUILERMO LIMA WALTER LEONEL	947,992.60	X					
17	7633	16/12/2021	B-067-2020	ESTIMACION No. 8. PROYECTO B-067-2020	CONSTRUCTORES DE GUATEMALA MYC SOCIEDAD	1,652,200.00	X					
18	7093	19/11/2021	B-070-2020	ESTIMACION No. 4. PROYECTO B-070-2020	YAXCAL FERNANDEZ AMILCAR	1,308,714.45	X					
19	6078	23/09/2021	BL-021a-2019	ESTIMACION No. 11. PROYECTO BL-021a-2019	AQUINO REYES GIRON CONSUELO ETELBINA	143,154.01	X					
20	6610	22/10/2021	EM-001A-2020	ESTIMACION No. 1. PROYECTO EM-001A-2020	CONSTRUCTORA GSED-ALFA SOCIEDAD	4,222,219.69	X	X				
21	6685	26/10/2021	EM-002-2020	ESTIMACION No. 2. PROYECTO EM-002-2020	RAMOS SANDOVAL SERGIO MAURICIO	3,419,514.00	X	X				
22	7924	21/12/2021	EM-003-2020	ESTIMACION No. 1. PROYECTO EM-003-2020	ESTRADA MONTERROSO JUAN CARLOS	3,376,794.40	X					
23	7843	21/12/2021	EM-006-2021	ESTIMACION No. 1. PROYECTO EM-006-2021	CEDEÑO GERONIMO JOSE ANTONIO	12,466,856.75	X					
24	7845	21/12/2021	EM-010-2021	ESTIMACION No. 1. PROYECTO EM-010-2021	SEELE SOCIEDAD ANONIMA	14,783,261.34	X					
25	7866	21/12/2021	EM-021-2021	ESTIMACION No. 1. PROYECTO EM-021-2021	CRUZ AMBROSIO ELMER JOSE	2,838,071.60	X					
26	7907	21/12/2021	EM-026-2021	ESTIMACION No. 2. PROYECTO EM-026-2021	MORALES VARGAS JOSE ABRAHAM	11,083,830.00	X					
27	7920	21/12/2021	EM-028-2021	ESTIMACION No. 1. PROYECTO EM-028-2021	RAMOS BATEN HESLER ALBERTO	4,998,787.35	X					
28	7872	21/12/2021	EM-030-2021	ESTIMACION No. 1. PROYECTO EM-030-2021	PODER ECOLOGICO SOCIEDAD	5,595,181.75	X					
29	7880	21/12/2021	EM-031-2021	ESTIMACION No. 1. PROYECTO EM-031-2021	GRUPO TECNICO EN CONSTRUCCION SERIMA SOCIEDAD	1,084,770.40	X					
30	7944	22/12/2021	EM-032-2021	ESTIMACION No. 1. PROYECTO EM-032-2021	HERNANDEZ DE LEON GUILLERMO RAMON	6,898,270.28	X					



UNIDAD EJECUTORA DE CONSERVACIÓN VIAL -COVIAL-
 AUDITORIA AL SISTEMA INTEGRAL DE CONTROL DE PROYECTOS -SICOP-
 REVISIÓN DE ESTIMACIONES DE PAGO E INFORMES FINANCIEROS
 PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ANEXO I

RIESGO: INCONSISTENCIAS EN LA DOCUMENTACIÓN QUE CONFORMAN LAS ESTIMACIONES DE PAGO E INFORMES FINANCIEROS

No.	CUR	FECHA	ACTIVIDAD	ESTIMACIÓN Y/O PROYECTO	EMPRESA	MONTO	Factura sin sello de cancelado	Falta firma del director de COVIAL en programa de trabajo	Falta firma de delegado residente en acta de inicio	CUR no está cargado en carpeta Deuda	Monto de acta no coincide con estimación y factura	Falta factura en carpeta DEUDA
31	7909	21/12/2021	EM-037-2021	ESTIMACION No. 1, PROYECTO EM-037-2021	MARTINEZ ESPAÑA OVIDIO WILFREDO	17,477,779.09	X					
32	7824	21/12/2021	BE-001-2020	ESTIMACION No. 1, PROYECTO BE-001-2020	MANTENIMIENTO VIAL Y CONSTRUCCION	9,998,376.67	X					
33	3842	17/06/2021	ETA-009-2020	ESTIMACION No. 2, PROYECTO ETA-009-2020	FUENTES GÓMEZ KELLER ALEXANDER	2,058,348.81	X					
34	3849	17/06/2021	ETA-010-2020	ESTIMACION No. 2, PROYECTO ETA-010-2020	BAUTISTA FUENTES GERMAN MAJULILO	1,525,215.00	X					
35	3846	17/06/2021	ETA-012-2020	ESTIMACION No. 3, PROYECTO ETA-012-2020	LAU TALABERA JUAN JOSE	124,242.70	X					
36	3092	19/05/2021	ETA-013-2020	ESTIMACION No. 2, PROYECTO ETA-013-2020	HERNANDEZ MORALES JULIO ROBERTO	3,409,360.00	X					
37	3844	17/06/2021	ETA-013-2020	ESTIMACION No. 3, PROYECTO ETA-013-2020	HERNANDEZ MORALES JULIO ROBERTO	1,674,583.00	X					
38	3173	20/05/2021	ETA-015-2020	ESTIMACION No. 2, PROYECTO ETA-015-2020	VALENZUELA ZETINA FRANCISCO GUILLERMO	8,860,477.00	X					
39	7153	23/11/2021	OC-002-2020	ESTIMACION No. 3, PROYECTO OC-002-2020	DUQUE GIRON ALBA LUZ	3,191,490.00	X					
40	5075	29/07/2021	OC-006-2020	ESTIMACION No. 4, PROYECTO OC-006-2020	SANDOVAL FIGUEROA FREDI DANILLO	1,476,000.00	X					
41	4900	27/07/2021	PE-001-2020	ESTIMACION No. 5, PROYECTO PE-001-2020	GRUPO MURATORI SOCIEDAD ANONIMA	1,003,913.00	X					
42	4905	27/07/2021	PE-003-2020	ESTIMACION No. 2, PROYECTO PE-003-2020	CONSTRUCTORA Y TRANSPORTES J.P. SOCIEDAD	3,272,591.30	X					
43	8102	24/09/2021	PE-003-2020	ESTIMACION No. 4, PROYECTO PE-003-2020	CONSTRUCTORA Y TRANSPORTES J.P. SOCIEDAD	3,799,307.11	X					
44	8126	23/12/2021	PE-005-2020	ESTIMACION No. 5, PROYECTO PE-005-2020	CONCRETOS Y DRAGADOS SOCIEDAD	917,587.69	X					
45	8135	28/12/2021	PE-008-2020	ESTIMACION No. 1, PROYECTO PE-008-2020	GRUPO MURATORI SOCIEDAD ANONIMA	6,895,200.00	X					
46	3582	15/06/2021	OCE-002-2019	ESTIMACION No. 7, PROYECTO OCE-002-2019	MENDEZ NAJERA HENRY ANTONIO	7,030.00	X					
47	3340	12/06/2021	OCE-002-2020	ESTIMACION No. 3, PROYECTO OCE-002-2020	MENDEZ NAJERA HENRY ANTONIO	657,800.00	X					
48	7635	16/12/2021	OCE-009-2020	ESTIMACION No. 8, PROYECTO OCE-009-2020	GUERRA DIAZ JOSÉ RODOLFO	1,642,245.32	X					
49	446	23/03/2021	OCE-010-2020	ESTIMACION No. 2, PROYECTO OCE-010-2020	YACAL FERNANDEZ AMILCAR	2,289,179.40	X					
50	5031	28/07/2021	OCE-011-202	ESTIMACION No. 3, PROYECTO OCE-011-2020	GRUPO TECNICO EN CONSTRUCCION SERIMA SOCIEDAD	763,153.78	X					
51	3005	18/05/2021	OCE-013-2020	ESTIMACION No. 3, PROYECTO OCE-013-2020	ARCHILA DEL CID WILVER	3,585,298.20	X					
52	3038	18/05/2021	OCE-014-2020	ESTIMACION No. 2, PROYECTO OCE-014-2020	RUANO TÉLLEZ DAVID ROBERTO	2,047,746.00	X					
53	7833	21/12/2021	OCE-022-2020	ESTIMACION No. 1, PROYECTO OCE-022-2020	ARCHILA DEL CID BRENDA MARGARITA	5,079,622.94	X					
54	8075	23/12/2021	OCE-023-2020	ESTIMACION No. 1, PROYECTO OCE-023-2020	BARRERA RAMIREZ ELIO EVERALDO	938,773.00	X					
55	7631	16/12/2021	OCE-024-2020	ESTIMACION No. 3, PROYECTO OCE-024-2020	LORDACTS SOCIEDAD ANONIMA	2,699,417.41	X					
56	2056	30/04/2021	P-002-2020	ESTIMACION No. 2, PROYECTO P-002-2020	ARGUETA HERNÁNDEZ OSCAR	3,167,300.00	X					
57	6837	10/11/2021	P-005-2020	ESTIMACION No. 6, PROYECTO P-005-2020	ZOMETA PEREZ IRMA YANET	860,103.37	X					
58	5176	17/08/2021	SV-001-2019	ESTIMACION No. 11, PROYECTO SV-001-2019	VADES SANDOVAL MYNOR JOSE	2,975,466.00	X					
59	548	25/03/2021	T-003-2020	ESTIMACION No. 2, PROYECTO T-003-2020	SOLARES CASTILLO HIEYSON	2,820,234.16	X					
60	7653	18/12/2021	T-008A-2020	ESTIMACION No. 6, PROYECTO T-008A-2020	CONSTRUCTORES DE GUATEMALA MYC SOCIEDAD	1,598,960.00	X					



UNIDAD EJECUTORA DE CONSERVACIÓN VIAL -COVIAL-
 AUDITORÍA AL SISTEMA INTEGRAL DE CONTROL DE PROYECTOS -SICOP-
 REVISIÓN DE ESTIMACIONES DE PAGO E INFORMES FINANCIEROS
 PERÍODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ANEXO I

RIESGO: INCONSISTENCIAS EN LA DOCUMENTACIÓN QUE CONFORMAN LAS ESTIMACIONES DE PAGO E INFORMES FINANCIEROS

No.	CUR	FECHA	ACTIVIDAD	ESTIMACIÓN Y/O PROYECTO	EMPRESA	MONTO	Factura sin sello de cancelado	Falta firma del director de COVIAL en programa de trabajo	Falta firma de delegado residente en acta de inicio	CUR no está cargado en carpeta Deuda	Monto de acta no coincide con estimación y factura	Falta factura en carpeta DEUDA
61	5884	17/09/2021	T-021-2019	ESTIMACION No. 11, PROYECTO T-021-2019	ARINSA SOCIEDAD ANONIMA	381,205.98	X					
62	2975	18/05/2021	T-022-2020	ESTIMACION No. 1, PROYECTO T-022-2020	RAMIREZ SAGASTUME ASTRID SARAI	160,160.00	X					
63	3421	14/08/2021	T-048-2019	ESTIMACION No. 7, PROYECTO T-048-2019	BIENES EDIFICACIONES Y ALQUILERES	1,053,062.93	X					
64	7744	20/12/2021	T-049-2020	ESTIMACION No. 5, PROYECTO T-049-2020	ARGUETA HERNANDEZ OSCAR	969,970.00	X					
65	4607	22/07/2021	S-002-2020	INFORME FINANCIERO No. 2, PROYECTO S-002-2020	ORDONEZ ESTRADA CARLOS JOSUE	61,609.06	X					
66	3671	16/06/2021	S-010-2019	INFORME FINANCIERO No. 8, PROYECTO S-010-2019	GUERRA QUIJADA JULIO DAVID	43,392.13	X					
67	2768	14/05/2021	S-066-2020	INFORME FINANCIERO No. 3, PROYECTO S-066-2020	NAJERA CORADO CARLOS FERNANDO	158,090.11	X					
68	7127	23/11/2021	S-066-2020	INFORME FINANCIERO No. 8, PROYECTO S-066-2020	NAJERA CORADO CARLOS FERNANDO	62,386.04	X					
69	298	19/03/2021	S-078-2020	INFORME FINANCIERO No. 1, PROYECTO S-078-2020	HERNANDEZ MOLINA ANAENA MARTA	100,826.92	X		X			
70	2135	30/04/2021	S-086-2020	INFORME FINANCIERO No. 2, PROYECTO S-086-2020	AMIBROCIO CONCUA HECTOR LEONEL	62,233.35	X					
71	3703	16/06/2021	S-120-2020	INFORME FINANCIERO No. 1, PROYECTO S-120-2020	MORALES SOLIS MARIO NEPHTALI	295,735.10	X					
72	4677	23/07/2021	S-120-2019	INFORME FINANCIERO No. 8, PROYECTO S-120-2019	PANGAN NORIEGA EVER DOUGLAS	74,516.46	X					
73	4961	27/07/2021	ETAS-003-2020	INFORME FINANCIERO No. 3, PROYECTO ETAS-003-2020	PALOMO RIZZO MAURICIO ANTONIO	46,309.60	X					
74	7209	25/11/2021	ETAS-006-2020	INFORME FINANCIERO No. 2, PROYECTO ETAS-006-2020	GERONIMO PAREDES CEDAÑO MAYRA VIOLETA	96,647.71	X					
75	8026	22/12/2021	SEM-004-2021	INFORME FINANCIERO No. 1, PROYECTO SEM-004-2021	SAUTISTA FUENTES GERMAN MAUDILIO	337,171.00	X					
76	7936	21/12/2021	SEM-010-2021	INFORME FINANCIERO No. 1, PROYECTO SEM-010-2021	DAZ CONTRERAS ALFREDO ANTONIO	509,586.00	X					
77	8032	22/12/2021	SEM-012-2021	INFORME FINANCIERO No. 1, PROYECTO SEM-012-2021	XOL SI WILLIAM DAVID	191,824.00	X					
78	8000	22/12/2021	SEM-013-2021	INFORME FINANCIERO No. 1, PROYECTO SEM-013-2021	ESPAÑA ALBANEZ ROMELIA	509,980.00	X					
79	7827	21/12/2021	BE-002-2020	ESTIMACION No. 1, PROYECTO BE-002-2020	CONSTRUPAV SOCIEDAD ANONIMA	6,492,481.81	X					
80	7857	21/12/2021	BE-003-2020	ESTIMACION No. 1, PROYECTO BE-003-2020	GODINEZ MANSILLA WILLIAM RAMÓN	6,750,610.73	X					
81	7858	21/12/2021	BE-004-2020	ESTIMACION No. 1, PROYECTO BE-004-2020	PORRAS RIVERA IVÁN ESTUARDO	9,569,750.00	X					
82	7084	19/11/2021	A-005-2019	ESTIMACION No. 3, PROYECTO A-005-2019	MAQUIMAR SOCIEDAD ANONIMA	1,401,803.24	X					
83	7413	10/12/2021	L-070-2020	ESTIMACION No. 8, PROYECTO L-070-2020	ARGUETA GALVEZ JEFFREY ESTUARDO	78,693.00	X				X	
84	8087	23/12/2021	B-059-2020	ESTIMACION No. 4, PROYECTO B-059-2020	ARGUETA MAYORGA JOSE LUIS	1,576,011.46	X					
85	5045	28/07/2021	CP-001-2020	ESTIMACION No. 3, PROYECTO CP-001-2020	MANSILLA MORALES JUAN PABLO	128,766.34	X					
86	7698	18/12/2021	CP-004-2020	ESTIMACION No. 3, PROYECTO CP-004-2020	PROYECTOS GENERALES Y CONSTRUCCIONES	831,427.16	X					
87	95	26/02/2021	CP-005-2020	ESTIMACION No. 2, PROYECTO CP-005-2020	ESTRADA MONTEROSO JUAN CARLOS	3,327,317.05	X					
88	6654	26/10/2021	CP-011-2020	ESTIMACION No. 1, PROYECTO CP-011-2020	LOPEZ OROZCO AMILCAR JEREMIAS	3,766,496.27	X					
89	7224	25/11/2021	CP-011-2020	ESTIMACION No. 2, PROYECTO CP-011-2020	LOPEZ OROZCO AMILCAR JEREMIAS	5,992,342.23	X					
90	7569	16/12/2021	BL-019-2019	ESTIMACION No. 6, PROYECTO BL-019-2019	PAZ OTTO LEONEL	1,747,353.96	X					



UNIDAD EJECUTORA DE CONSERVACIÓN VIAL -COVIAL-
AUDITORIA AL SISTEMA INTEGRAL DE CONTROL DE PROYECTOS -SICOP-
REVISIÓN DE ESTIMACIONES DE PAGO E INFORMES FINANCIEROS
PERÍODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ANEXO I

RIESGO: INCONSISTENCIAS EN LA DOCUMENTACIÓN QUE CONFORMAN LAS ESTIMACIONES DE PAGO E INFORMES FINANCIEROS

No.	CUR	FECHA	ACTIVIDAD	ESTIMACIÓN Y/O PROYECTO	EMPRESA	MONTO	Factura sin sello de cancelado	Falta firma del director de COVIAL en programa de trabajo	Falta firma de delegado residente en acta de inicio	CUR no está cargado en carpeta Deuda	Monto de acta no coincide con estimación y factura	Falta factura en carpeta DEUDA
91	7645	17/12/2021	CP-013-2020	ESTIMACION No. 4, PROYECTO CP-013-2020	ENRIQUEZ MÉNDEZ DE LA TORRE CÁNDIDA MARIA	1,884,320.09	X					
92	5189	23/08/2021	CP-014-2019	ESTIMACION No. 8, PROYECTO CP-014-2019	O'RELLANA SANDOVAL NORVIN JOSUE	340,441.48				X		
93	4034	24/06/2021	E-001-2020	ESTIMACION No. 1, PROYECTO E-001-2020	BIENES EDIFICACIONES Y ALQUILERES	311,490.60	X					
94	4038	24/06/2021	E-001-2020	ESTIMACION No. 3, PROYECTO E-001-2020	BIENES EDIFICACIONES Y ALQUILERES	355,384.10	X					
95	4945	27/07/2021	SG-004-2020	ESTIMACION No. 3, PROYECTO SG-004-2020	CONSULTORES CIVILES SOCIEDAD ANONIMA	385,881.11	X					
96	6642	25/10/2021	SG-004-2020	ESTIMACION No. 4, PROYECTO SG-004-2020	CONSULTORES CIVILES SOCIEDAD ANONIMA	199,404.48	X					
97	4470	21/07/2021	S-005-2020	INFORME FINANCIERO No. 4, PROYECTO S-005-2020	YAX ARRECIS MYNOR ROLANDO	40,109.04	X					
98	3829	16/06/2021	S-016-2020	INFORME FINANCIERO No. 4, PROYECTO S-016-2020	CAMEROS CIRAZ LEONARDO FRANCISCO	91,941.44	X					
99	5941	17/09/2021	S-016-2020	INFORME FINANCIERO No. 6, PROYECTO S-016-2020	CAMEROS CIRAZ LEONARDO FRANCISCO	39,572.05	X					
100	6616	22/10/2021	S-017-2020	INFORME FINANCIERO No. 6, PROYECTO S-017-2020	O'RELLANA MORALES ENIC EDUARDO	34,847.94	X					
101	3989	22/06/2021	S-040-2020	INFORME FINANCIERO No. 8, PROYECTO S-040-2020	RODRIGUEZ HERRERA EDDIE RONALDO	103,883.41	X					
102	7131	23/11/2021	S-054-2020	INFORME FINANCIERO No. 5, PROYECTO S-054-2020	LUCERO MARROQUIN ALEJANDRO JOSE	68,356.62	X					
103	5954	17/09/2021	S-077-2020	INFORME FINANCIERO No. 5, PROYECTO S-077-2020	MERIDA CAJAS JOSE ARTURO	93,193.73	X					
104	8082	23/12/2021	SEM-005-2021	INFORME FINANCIERO No. 1, PROYECTO SEM-005-2021	FIGUEROA MENDOZA ELIDA ETELVINA	344,829.98						X
105	7209	25/11/2021	ETAS-006-2020	INFORME FINANCIERO No. 2, PROYECTO ETAS-006-2020	GERÓNIMO PAREDES CEBEDÑO MAYRA VIOLETA	98,647.71	X					
106	4125	25/06/2021	PE-001-2020	ESTIMACION No. 1, PROYECTO PE-001-2020	GRUPO MURATORI SOCIEDAD ANONIMA	2,138,465.60	X					
107	6658	15/11/2021	PE-001-2020	ESTIMACION No. 11, PROYECTO PE-001-2020	GRUPO MURATORI SOCIEDAD ANONIMA	1,505,339.00	X					
108	7564	16/12/2021	PE-001-2020	ESTIMACION No. 13, PROYECTO PE-001-2020	GRUPO MURATORI SOCIEDAD ANONIMA	3,043,559.50	X					
109	4279	29/06/2021	PE-003-2020	ESTIMACION No. 1, PROYECTO PE-003-2020	CONSTRUCTORA Y TRANSPORTES J.P. SOCIEDAD	3,800,000.00	X					
110	5199	23/08/2021	PE-003-2020	ESTIMACION No. 3, PROYECTO PE-003-2020	CONSTRUCTORA Y TRANSPORTES J.P. SOCIEDAD	4,909,528.29	X					
111	6733	27/10/2021	PE-003-2020	ESTIMACION No. 5, PROYECTO PE-003-2020	CONSTRUCTORA Y TRANSPORTES J.P. SOCIEDAD	2,793,758.25	X					
112	4315	29/06/2021	P-002-2020	ESTIMACION No. 3, PROYECTO P-002-2020	ARGUETA HERNÁNDEZ OSCAR	2,000,000.00	X					
113	3796	16/06/2021	ETA-002-2020	ESTIMACION No. 3, PROYECTO ETA-002-2020	PODER ECOLOGICO SOCIEDAD	1,861,683.44	X					
114	3193	21/05/2021	ETA-008-2020	ESTIMACION No. 2, PROYECTO ETA-008-2020	LOPEZ SALGUERO IRVING ELIAS	4,508,846.46	X					
115	3101	19/05/2021	ETA-009-2020	ESTIMACION No. 1, PROYECTO ETA-009-2020	FUENTES GÓMEZ KELLER ALEXANDER	8,475,724.25	X					
116	3086	19/05/2021	ETA-010-2020	ESTIMACION No. 1, PROYECTO ETA-010-2020	BAUTISTA FUENTES GERMAN MAUDILIO	6,581,964.50	X					
117	7297	26/11/2021	ETA-010-2020	ESTIMACION No. 3, PROYECTO ETA-010-2020	BAUTISTA FUENTES GERMAN MAUDILIO	209,512.50	X					
118	4313	20/06/2021	ETA-019-2020	ESTIMACION No. 3, PROYECTO ETA-019-2020	VALENZUELA ZETINA FRANCISCO GUILLERMO	862,245.41	X					
119	3840	17/06/2021	ETA-021-2020	ESTIMACION No. 3, PROYECTO ETA-021-2020	YAYCAL FERNÁNDEZ AMILCAR	2,088,478.41	X					
120	8021	22/12/2021	EM-013-2021	ESTIMACION No. 1, PROYECTO EM-013-2021	GODINEZ MANSILLA WILLIAM RAMÓN	13,344,765.62	X					



76/78

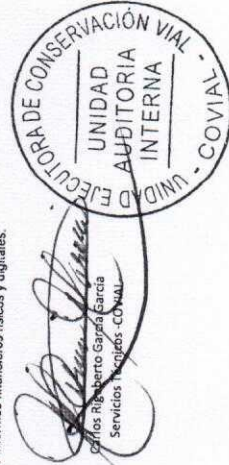
UNIDAD EJECUTORA DE CONSERVACIÓN VIAL -COVIAL-
 AUDITORIA AL SISTEMA INTEGRAL DE CONTROL DE PROYECTOS -SICOP-
 REVISIÓN DE ESTIMACIONES DE PAGO E INFORMES FINANCIEROS
 PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ANEXO 1

RIESGO: INCONSISTENCIAS EN LA DOCUMENTACIÓN QUE CONFORMAN LAS ESTIMACIONES DE PAGO E INFORMES FINANCIEROS

No.	CUR	FECHA	ACTIVIDAD	ESTIMACIÓN Y/O PROYECTO	EMPRESA	MONTO	Factura sin sello de cancelado	Falta firma del director de COVIAL en programa de trabajo	Falta firma de delegado residente en acta de inicio	CUR no está cargado en carpeta Deuda	Monto de acta no coincide con estimación y factura	Falta factura en carpeta DEUDA
121	7934	21/12/2021	EM-019-2021	ESTIMACION No. 1, PROYECTO EM-019-2021	INGENIERIA Y ECOLOGIA SOCIEDAD	1,955,270.20	X					
122	7906	21/12/2021	EM-026-2021	ESTIMACION No. 1, PROYECTO EM-026-2021	MORALES VARGAS JOSÉ ABRAHAM	896,176.75	X					
123	7870	21/12/2021	EM-027-2021	ESTIMACION No. 1, PROYECTO EM-027-2021	ORÓZCO GONZÁLEZ JENER ISAIAS	4,230,985.00	X					
124	7927	21/12/2021	EM-035-2021	ESTIMACION No. 1, PROYECTO EM-035-2021	PAZ CARDONA AROLDINO ANTONIO	4,570,636.40	X					
125	7855	21/12/2021	EM-038-2021	ESTIMACION No. 1, PROYECTO EM-038-2021	CASTILLO MINERA JUAN ANTONIO	1,589,000.00	X					
126	8086	23/12/2021	EM-043-2021	ESTIMACION No. 1, PROYECTO EM-043-2021	RUANO TÉLLEZ DAVID ROBERTO	3,579,510.00	X					
127	7938	21/12/2021	EM-045-2021	ESTIMACION No. 2, PROYECTO EM-045-2021	CONSTRUCTORES DE GUATEMALA MYC SOCIEDAD	4,647,989.39	X					
128	3735	16/06/2021	DM-001-2020	ESTIMACION No. 4, PROYECTO DM-001-2020	CHAVARRIA GAMEZ MARIA AMALIA	436,889.00	X					
129	6524	19/10/2021	B-071-2020	ESTIMACION No. 4, PROYECTO B-071-2020	MAYA PAV SOCIEDAD ANONIMA	4,837,941.26	X					
130	6760	09/11/2021	B-075-2020	ESTIMACION No. 8, PROYECTO B-075-2020	CONSTRUSERVICIOS CHAMPEL SOCIEDAD	1,350,240.80	X					
131	4910	27/07/2021	CP-007-2020	ESTIMACION No. 2, PROYECTO CP-007-2020	ANLEU BENAVENTE ARSENIÓ RENE	1,500,000.00	X					
132	6538	10/11/2021	CP-007-2020	ESTIMACION No. 4, PROYECTO CP-007-2020	ANLEU BENAVENTE ARSENIÓ RENE	950,473.47	X					
133	4300	29/06/2021	ETA-017-2020	ESTIMACION No. 1, PROYECTO ETA-017-2020	RUANO TÉLLEZ DAVID ROBERTO	4,900,020.00	X					
134	4302	29/06/2021	ETA-017-2020	ESTIMACION No. 2, PROYECTO ETA-017-2020	RUANO TÉLLEZ DAVID ROBERTO	5,980,264.00	X					
135	6669	26/10/2021	OC-004-2020	ESTIMACION No. 8, PROYECTO OC-004-2020	MALDONADO CORNELIO FREDY SEBASTIAN	5,849,984.43	X					
136	6753	09/11/2021	OC-009-2020	ESTIMACION No. 3, PROYECTO OC-009-2020	METRO CONSTRUCCIONES SOCIEDAD	5,384,515.00	X					
137	6658	10/11/2021	OC-009-2020	ESTIMACION No. 4, PROYECTO OC-009-2020	METRO CONSTRUCCIONES SOCIEDAD	3,985,571.00	X					
138	6854	10/11/2021	P-001-2020	ESTIMACION No. 5, PROYECTO P-001-2020	CONSULTORIA EN INGENIERIA INTEGRADA	3,103,468.00	X					
139	7425	10/12/2021	P-005-2020	ESTIMACION No. 7, PROYECTO P-005-2020	ZOMETA PEREZ IRMA YANET	2,883,524.70	X					
140	6886	11/11/2021	PE-005-2020	ESTIMACION No. 2, PROYECTO PE-005-2020	CONCRETOS Y DRAGADOS SOCIEDAD	3,567,865.71	X					
141	4281	29/06/2021	T-054-2020	ESTIMACION No. 1, PROYECTO T-054-2020	ESPAÑA SAMAYOA RECINOS GINA ROZZINAT	3,979,994.04	X					
142	7100	19/11/2021	T-065-2020	ESTIMACION No. 3, PROYECTO T-065-2020	MAYA PAV SOCIEDAD ANONIMA	654,617.20	X					

Fuente: Revisión de expedientes de pago de estimaciones e informes financieros físicos y digitales.



Licda. Silvia Beatriz Taj González
 Supervisora de Auditoría -COVIAL-

UNIDAD EJECUTORA DE CONSERVACIÓN VIAL -COVIAL-
 AUDITORÍA AL SISTEMA INTEGRAL DE CONTROL DE PROYECTOS -SICOP-
 REVISIÓN DE ESTIMACIONES DE PAGO E INFORMES FINANCIEROS
 PERÍODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ANEXO II


RIESGO: DIFERENCIA DE SALDOS ENTRE NÓMINAS IMPRESAS Y REPORTE DE -SICOP-

No.	Descripción	Sumatoria en SICOP SEGÚN REQUERIMIENTO	Monto según NÓMINAS FÍSICAS	Variación (+)	Variación (-)
1	Nóminas 2021	Q 2,072,537,302.78	Q 2,077,896,877.95	Q 6,910,099.87	Q 1,550,524.70

Fuente: Reporte de Nóminas proporcionado por SICOP y Reporte de Nóminas Físicas proporcionado por el Departamento Financiero.


 Carlos Rigoberto García García
 Auditor -COVIAL-




 Lidia Silvia Beatriz Laj González
 Supervisora de Auditoría