



RESOLUCIONES CGR. Nos. 417/08 y 532/08  
RELEVAMIENTO DE DATOS SOBRE LA SITUACIÓN ECONÓMICA, FINANCIERA Y  
LABORAL DE LOS ORGANISMOS Y ENTIDADES DEL ESTADO

GOBERNACIÓN DE ALTO PARANÁ

I. INTRODUCCIÓN

Los Organismos y Entidades del Estado trabajan para el bienestar de los ciudadanos, y sus recursos humanos deben respetar las normas vigentes para su funcionamiento y a la vez tener el más alto nivel de profesionalismo. Los Gobiernos democráticos deben ser garantes de la ciudadanía y es por ello que a la **Gobernación de Alto Paraná** le corresponde hacerlo.

Siguiendo esta línea, la Contraloría General de la República ha considerado necesario realizar un relevamiento de datos sobre la situación económica, financiera y laboral de los organismos y entidades del estado, a través de la recopilación de información pertinente, a fin de orientar a las Instituciones en los procesos de transparencia.

Asimismo, se consideró necesaria la aplicación de los Formularios de Indicadores de Riesgos de Corrupción, para determinar los niveles de riesgo en la Gestión Pública nacional y presentar a las nuevas autoridades y a la opinión pública los resultados obtenidos, como instrumento de retroalimentación para el fortalecimiento de su gestión y la toma de decisiones en materia de transparencia y anticorrupción, para lo cual se han realizado entrevistas y solicitado documentos a los responsables de la entidad, en las diferentes áreas tenidas en cuenta en el formulario de riesgos de corrupción, constituyendo la integridad de las informaciones proporcionadas, de exclusiva responsabilidad de los mismos.

II. ANTECEDENTES

Resolución CGR N° 417/08 "Por la cual se designa funcionarios de la Contraloría General de la República, ante los Organismos y Entidades del Estado, a los efectos de proceder al relevamiento de datos sobre la situación económica, financiera y laboral de los mismos", ampliada por Res. CGR N° 532/08.

Nota CGR N° 2736/08 por la cual se designan a los funcionarios Ing. Com. Edilberto Báez y Lic. Diego Valinotti, bajo la coordinación de la Lic. Romy Celeste Rojas Figari, Directora General de Control de los Organismos Departamentales y Municipales, para el cumplimiento de las referidas resoluciones.

III. OBJETIVO

Relevar datos sobre la situación económica, financiera y laboral de la **GOBERNACIÓN DE ALTO PARANÁ**, correspondientes a los ejercicios fiscales 2006, 2007 y del 01 de Enero al 31 de mayo de 2008.

Identificar y calificar los niveles de riesgos de corrupción, por área en la Institución, en base a factores de Riesgos definidos, correspondiente al ejercicio fiscal 2007 y del 01 de Enero al 31 de mayo de 2008.

IV. ALCANCE

Relevamiento de datos referentes a los Estados Contables, Asignación, Ejecución Presupuestaria, contrataciones públicas (ejecutadas y pendientes), Anexos de Personal



(nómina de funcionarios, conteniendo detalle de los cargos de confianza, permanentes y contratados), convenios con otras instituciones nacionales y/o internacionales, créditos y deudas internas y/o externas (ejecutadas y pendientes), correspondientes a los ejercicios fiscales 2006, 2007 y del 01 de Enero al 31 de mayo de 2008.

Determinación de los niveles de riesgos de corrupción en base a los datos relevados del ejercicio fiscal 2007 y del 01 de Enero al 31 de mayo de 2008, utilizando formularios destinados para el efecto.

Cabe señalar que el presente trabajo se refiere exclusivamente a un relevamiento de datos, a efectos de un informe referencial, y **no constituye una auditoría**.

#### V. LIMITACIONES

Las limitaciones al alcance del presente trabajo, son las que surgieron como consecuencia de las imperfecciones y/o de la entrega tardía e incompleta de las documentaciones e informes requeridos.

#### VI. DESARROLLO

##### **ESTRUCTURA DEL INFORME**

**CAPÍTULO 1:** Relevamiento de datos sobre la situación económica, financiera y laboral de los organismos y entidades del Estado.

**CAPÍTULO 2:** Indicadores de riesgos de corrupción



## CAPÍTULO 1

RELEVAMIENTO DE DATOS SOBRE LA SITUACIÓN ECONÓMICA,  
FINANCIERA Y LABORAL DE LOS ORGANISMOS Y ENTIDADES DEL ESTADO

## 1. ESTADOS CONTABLES

## 1.1. COMPARATIVO BALANCE GENERAL 2006-2007 Y SALDO AL 31-05-08

Denominación	Año 2006 (1)		Año 2007 (2)		Variación (2) - (1) G.	Saldos al 31/05/08 G.	
	ACTIVO G.	PASIVO G.	ACTIVO G.	PASIVO G.		ACTIVO G.	PASIVO G.
<b>ACTIVO</b>	<b>81.392.601.935</b>	<b>0</b>	<b>100.291.698.780</b>	<b>0</b>	<b>18.899.096.845</b>	<b>111.063.272.043</b>	<b>0</b>
<b>CORRIENTE</b>	<b>4.944.738.281</b>	<b>0</b>	<b>8.078.529.747</b>	<b>0</b>	<b>3.133.791.466</b>	<b>19.066.655.850</b>	<b>0</b>
Disponibilidades	4.943.715.254	0	8.076.815.372	0	3.133.100.118	19.066.984.130	0
Bancos	4.943.715.254	0	8.076.815.372	0	3.133.100.118	19.066.984.130	0
Cuentas por Cobrar - Deudores Pres.	0	0	0	0	0	0	0
Por Transferencias Corrientes	0	0	0	0	0	0	0
Otros Recursos Corrientes	0	0	0	0	0	0	0
Transferencia de Capital	0	0	0	0	0	0	0
Otros Activos Corrientes	1.023.027	0	1.714.315	0	691.288	328.280	0
Otros Deudores Varios	6.680	0	6.680	0	0	6.680	0
Aporte Jubilatorio A Aplicar	1.016.347	0	1.707.695	0	691.348	334.960	0
<b>PERMANENTE</b>	<b>76.447.863.654</b>	<b>0</b>	<b>92.213.169.033</b>	<b>0</b>	<b>15.765.305.379</b>	<b>92.016.616.193</b>	<b>0</b>
Activo Fijo	76.447.863.654	0	92.213.169.033	0	15.765.305.379	92.016.616.193	0
Activos de Uso Institucional	82.073.658.804	0	99.172.267.081	0	17.098.608.277	97.643.349.704	0
Activos de Uso Público	1.357.898.113	0	1.357.898.113	0	0	1.357.896.113	0
Estudios y Proyectos de Inversión	122.095.825	0	122.095.825	0	0	122.095.825	0
Depreciaciones Acumuladas	-7.105.789.088	0	8.439.091.986	0	15.544.881.074	-7.108.727.449	0
<b>PASIVO</b>	<b>0</b>	<b>7.351.923.496</b>	<b>0</b>	<b>10.802.054.093</b>	<b>3.450.130.597</b>	<b>0</b>	<b>4.505.341.737</b>
<b>CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>7.340.915.360</b>	<b>0</b>	<b>10.791.045.957</b>	<b>3.450.130.597</b>	<b>0</b>	<b>494.333.501</b>
Cuentas por pagar - Acreedores Pres.	0	6.341.251.843	0	8.335.846.523	1.994.594.680	0	1.636.292.152
Servicios Personales	0	249.081.836	0	119.766.757	-129.315.079	0	277.681.211
Servicios No Personales	0	266.330.926	0	226.539.225	-39.791.701	0	315.705.431
Bienes de Consumo e Insumos	0	424.641.795	0	86.119.000	-338.522.795	0	223.332.964
Inversión Física	0	41.610.042	0	7.087.461.639	7.045.851.597	0	0
Trasferencias	0	5.359.857.244	0	663.354.200	-4.696.503.044	0	819.569.546
Otros Gastos	0	0	0	152.605.702	152.605.702	0	0
Retenciones y Garantías	0	70.771.156	0	335.993.802	265.222.646	0	43.188.891
Por Contribución al Fondo de Jubil. Y Pensiones	0	6.934.378	0	6.934.378	0	0	6.934.378
Por Anticipo de Impuestos	0	56.929.691	0	297.811.279	240.881.588	0	32.225.158
Por Retención de Tasas y Contribuciones	0	3.557.842	0	28.209.190	24.651.348	0	470.725
Retenciones varias por pagar	0	3.349.245	0	3.038.955	-310.290	0	3.558.430
Obligaciones Presupuestarias	0	928.892.361	0	2.119.205.632	1.190.313.271	0	2.614.852.758
Servicios Personales	0	0	0	487.510	487.510	0	1.341.676
Servicios No Personales	0	19.000.000	0	19.150.284	150.284	0	40.471.355
Bienes de Consumo e Insumos	0	72	0	72	0	0	51.120.072
Inversión Física	0	0	0	0	0	0	407.621.474
Trasferencias	0	62.258.469	0	1.251.933.946	1.189.675.477	0	1.325.858.361
Otros Gastos	0	0	0	0	0	0	50.795.000
Obligaciones Presupuestarias	0	847.633.820	0	847.633.820	0	0	847.633.820
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>11.008.136</b>	<b>0</b>	<b>11.008.136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.008.136</b>
Otras Deudas No Corrientes	0	11.008.136	0	11.008.136	0	0	11.008.136
Proveedores de Bienes	0	11.008.136	0	11.008.136	0	0	11.008.136
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>0</b>	<b>78.870.306.469</b>	<b>0</b>	<b>77.745.352.558</b>	<b>-1.124.953.911</b>	<b>0</b>	<b>89.489.644.687</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>45.990.868.208</b>	<b>0</b>	<b>41.161.240.178</b>	<b>-4.829.628.030</b>	<b>0</b>	<b>52.940.360.421</b>
Capital Suscrito	0	45.990.868.208	0	41.161.240.178	-4.829.628.030	0	52.940.360.421
Capital de la Entidades Descentralizadas	0	45.990.868.208	0	41.161.240.178	-4.829.628.030	0	52.940.360.421
<b>RESERVAS</b>	<b>0</b>	<b>32.879.438.261</b>	<b>0</b>	<b>36.584.112.380</b>	<b>3.704.674.119</b>	<b>0</b>	<b>36.549.284.266</b>
Reserva de Revalúo	0	32.879.438.261	0	36.584.112.380	3.704.674.119	0	36.549.284.266
Activos de Uso Institucional	0	32.879.438.261	0	26.584.112.380	-6.295.325.881	0	36.549.284.266
Sumas Parciales	81.392.601.935	86.222.229.965	100.291.698.780	88.547.406.651	2.325.176.686	111.063.272.043	93.994.986.424
Resultado	0	-4.829.628.030	0	11.744.292.129	16.573.920.159	0	17.068.285.619
Suma Total	81.392.601.935	81.392.601.935	100.291.698.780	100.291.698.780	18.899.096.845	111.063.272.043	111.063.272.043



## 1.2. ESTADO DE RESULTADOS 2006-2007 Y SALDO AL 31-05-08

Denominación	Año 2006 (1) G.	Año 2007 (2) G.	Variación (2) – (1) G.	Saldos al 31/05/08 G.
Gastos de Gestión	34.328.616.424	24.300.947.358	-10.027.669.066	5.140.341.558
Ingresos de Gestión	29.498.988.394	36.045.239.487	6.546.251.093	17.507.690.510
Resultado	-4.829.628.030	11.744.292.129	3.481.417.973	12.367.348.952

## 2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

## 2.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

## 2.1.1. COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2006-2007 POR OBJETO DEL GASTO

Cód.	Denominación	2006			2007			C Dif. Rec. (B – A) G.	D % Var. (C/A)x100
		Pto. Vigente G.	A Obligado G.	% Ejec	Pto. Vigente G.	B Obligado G.	% Ejec		
100	Servicios Personales	3.689.553.320	3.589.461.016	97,29%	4.647.373.647	4.509.218.533	97,03%	919.757.517	25,62
200	Servicios no Personales	2.150.691.898	1.736.703.416	80,75%	2.292.312.131	2.082.586.495	90,85%	345.883.079	19,92
300	Bienes de Consumo	2.132.274.767	1.661.437.167	77,92%	1.985.586.385	1.756.919.417	88,48%	95.482.250	5,75
500	Inversión Física	1.362.615.000	440.898.542	32,36%	15.420.051.780	13.269.068.758	86,05%	12.828.170.216	2909,55
800	Transferencias	26.993.527.775	25.910.899.440	95,99%	14.298.938.288	13.694.090.804	95,77%	-12.216.808.636	-47,15
900	Otros Gastos	53.462.669	32.410.329	60,62%	1.067.147.013	1.049.694.611	98,36%	1.017.284.282	3138,77
<b>Totales</b>		<b>36.382.125.429</b>	<b>33.371.809.910</b>	<b>444,93%</b>	<b>39.711.409.244</b>	<b>36.361.578.618</b>	<b>556,55%</b>	<b>2.989.768.708</b>	<b>6052,45</b>

## 2.1.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2007 POR OBJETO DEL GASTO

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	SALDO PRESUPUESTARIO	PAGADO	OBLIG. PEND. DE PAGO
100 Servicios Personales	4.647.373.647	4.509.218.533	138.155.114	4.389.451.776	119.766.757
200 Servicios no Personales	2.292.312.131	2.082.586.495	209.725.636	1.856.047.270	226.539.225
300 Bienes de Consumo	1.985.586.385	1.756.919.417	228.666.968	1.670.800.417	86.119.000
500 Inversión Física	15.420.051.780	13.269.068.758	2.150.983.022	6.181.607.119	7.087.461.639
800 Transferencias	14.298.938.288	13.694.090.804	604.847.484	13.030.736.604	663.354.200
900 Otros Gastos	1.067.147.013	1.049.694.611	17.452.402	897.088.909	152.605.702
<b>Totales</b>	<b>39.711.409.244</b>	<b>36.361.578.618</b>	<b>3.349.830.626</b>	<b>28.025.732.095</b>	<b>8.335.846.523</b>

## 2.1.3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS AL 31 DE MAYO DE 2008 POR OBJETO DEL GASTO

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	SALDO PRESUPUESTARIO	PAGADO	OBLIG. PEND. DE PAGO
100 Servicios Personales	6.105.063.309	2.818.771.887	3.286.291.422	2.541.090.676	277.681.211
200 Servicios no Personales	2.444.923.372	681.859.794	1.763.063.578	366.151.363	315.708.431
300 Bienes de Consumo	2.307.525.978	391.432.964	1.916.093.014	168.100.000	223.332.964
500 Inversión Física	18.033.762.938	0	18.033.762.938	0	0
800 Transferencias	16.272.475.807	2.820.592.278	13.451.883.529	2.001.022.732	819.569.546
900 Otros Gastos	53.462.669	5.068.633	48.394.036	5.068.633	0
<b>Totales</b>	<b>45.217.214.073</b>	<b>6.717.725.556</b>	<b>38.499.488.517</b>	<b>5.081.433.404</b>	<b>1.636.292.152</b>

## 2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

## 2.2.1. COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS 2006-2007-2008 POR GRUPO Y SUBGRUPO DE ORIGEN DE INGRESO

Cód.	Grup y Subgrup Origen	2006			2007			2008 (al 31/05/08)			
		Presup. Vigente	A	% Ejec	Presup. Vigente	B	% Ejec	C (B – A)	D (C/A)x100	E Ingresos Recaudados	F % (E/B)x100
			Ingresos Recaudados			Ingresos Recaudados					
100	Ingresos Corrientes	9.831.575.672	16.088.774.637	81,13 %	20.498.362.311	8.666.288.645	91,06 %	2.577.514.008	16,02%	14.398.000.878	77,13%
150	Transferencias Corrientes	6.345.430.181	13.506.030.798	82,63 %	16.211.805.583	5.760.015.638	97,21 %	2.253.984.840	16,69%	12.734.876.019	80,80%
190	Otros Recursos Corrientes	3.486.145.491	2.582.743.839	74,09 %	4.286.556.728	2.906.273.007	67,80 %	323.529.168	12,53%	1.663.124.859	57,23%



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

Nuestra Misión: "Ejercer el Control Gubernamental propiciando la mejora continua de las instituciones en beneficio de la ciudadanía"

200	Ingresos de Capital	6.805.960.367	4.608.107.807	27,42 %	19.213.046.933	7.378.950.842	90,45 %	2.770.843.035	277,14%	9.604.563.137	55,27%
220	Transferencias de Capital	6.805.960.367	4.608.107.807	27,42 %	19.213.046.933	7.378.950.842	90,45 %	2.770.843.035	277,14%	9.604.563.137	55,27%
300	Recursos de Financiamiento	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
340	Saldo Inicial de Caja	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%

### 3. PERSONAL DE LA INSTITUCIÓN

#### 3.1. ANEXO PERSONAL EJERCICIO FISCAL 2007 (en cantidades)

	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	62	13	7	14	1	97
Honorarios- Contratados	0	22	0	0	0	22
Jornaleros- Contratados	0	24	50	42	0	116
<b>Totales</b>	<b>62</b>	<b>59</b>	<b>57</b>	<b>56</b>	<b>1</b>	<b>235</b>

#### 3.2. ANEXO PERSONAL al 31 de mayo 2008 (en cantidades)

	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	61	15	0	13	0	89
Honorarios- Contratados	2	21	8	0	0	31
Jornaleros- Contratados	0	41	54	40	0	135
<b>Totales</b>	<b>63</b>	<b>77</b>	<b>62</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>255</b>

#### 3.3. PERSONAL CON CARGO DE CONFIANZA (DIRECTIVO Y EJECUTIVO) AL 31/05/2008

Nombre y Apellido	C.I. N°	Descripción del Cargo	Cat.	Sueldo Presup.	Antigüedad	Cargo/Función
Celso Aveiro Benegas	2.523.419	Jefe de Gabinete	B33	3.587.900	22/08/2003	Jefe de Gabinete
Eduardo Réne López Armoa	2.106.770	Secretario Departamental	A75	3.587.900	18/03/2008	Secretario del Interior
Hugo Orlando Aguayo Ovelar	2.975.090	Secretario Adm. Contable	A75	3.587.900	04/01/1999	Secretario de Hacienda
Juan Vicente Ortíz Marecos	638.899	Asesor Jurídico	C8N	3.600.600	11/08/1998	Asesor Jurídico
Leonardo A. Ayala Balmoris	649.258	Asesor Económico	C8N	3.600.600	01/12/2004	Asesor Económico
Blas Ignacio Zarate Sosa	940.677	Secretario de Educación	A75	3.587.900	10/01/2005	Secretario de Educación
César Waldino Segovia A.	699.708	Secretario de Salud Pública	A75	3.587.900	02/01/2008	Secretario de Salud
Víctor Emilio Saucedo Arce	186.363	Auditor Interno	B55	3.587.900	01/09/2007	Auditor Interno
Miguel Angen Faria Colmán	751.865	Secretario de Ind. y Com.	A75	3.587.900	22/08/2003	Secretario de Ind. y Com.
Nancy A. Martínez de Vera	2.014.669	Secretaria de la Mujer	A72	2.459.800	22/08/2003	Secretaria de la Mujer
Carlos Rufino Barrientos	608.897	Sec. Relaciones Exteriores	A75	3.587.900	02/01/2008	Secretario de Rel. Ext.
Vidal Antonio Gaona Olmedo	522.958	Secretario General	A75	3.587.900	22/07/2004	Secretario General
Rúben M. Ayala Balmoris	279.714	Secretaria de Acción Social	A72	2.459.800	01/09/2007	Secret. De Acción Social
Stella Marys Enciso de R.	1.280.303	Secretaria de la Inf. y Adol.	A72	2.459.800	01/11/2003	Secret. De la Niñez y Adol.
Mario Noguera Torres	2.052.156	Secretario de Deportes	A72	2.459.800	15/08/2003	Secretario de Deportes
Doroteo Jara Delgado	462.851	Secretario Departamental	A72	2.459.800	02/01/1997	Secretario Departamental
Elio Gabriel Castillo Cantero	3.391.924	Secretario de Turismo	A72	2.459.800	02/01/2008	Secretario de Turismo
José Antonio Rugel Corrales	299.083	Secretario de Planificación	A72	2.459.800	09/07/2007	Secretario de Planificación
Javier M. Mongelos Gimenez	1.378.711	Asesor Econ. - Junta	C8N	3.600.600	01/01/2004	Asesor Económico
Ingrid Cassanello Vera	1.088.832	Sria./o Junta Departamental	C92	2.447.200	01/09/1998	Secretaria
Fortunato Tadeo Centurio	453.064	Profesional (I)	C25	2.800.600	26/08/2003	Asesor Jurídico
Dolly Marlene Segovia	2.587.620	Profesional (I)	C25	2.800.600	08/01/2004	Secretaria Gral.
Ricardo González Gómez	703.229	Secretario de Obras Públicas	A75	3.587.900	22/08/2003	Secretario de Obras
José Torres Henry	869.891	Srio. de Agric. y Ganad.	A75	3.587.900	01/09/2006	Secretario de Agricultura
Martín Campos	297.056	Srio. de Asuntos Parlament.	A75	3.587.900	30/11/1998	Secret. de Asuntos Parlam.

Nuestra Visión: "Institución de Control que promueve el uso responsable del patrimonio público, reconocida en la sociedad por la calidad de sus servicios y productos"



4. CONTRATACIONES

4.1. CONTRATACIONES POR MODALIDAD EJERCICIO FISCAL 2007

4.1.1. LICITACIÓN POR CONTRATACIÓN DIRECTA

PAC Nº	BIENES Y/O SERVICIOS	RUBRO	FECHA DE ADJ.	RES. Nº	Nº DE CONTRATO	MONTO DEL CONTRATO	MONTO ADJUDICADO P/ EJERCICIO	FECHA	NOMBRE DEL PROVEEDOR / CONTRATISTA
71	Adquisición de Tintas, Pinturas y Colorantes.	350	13/12/2007	2008	37	9.872.000	9.872.000	Octubre	Distrieste
25	Adquisición de Banderas.	320	23/11/2007	898	33	4.932.000	4.932.000	Agosto	La Blanca
PAC Nº	BIENES Y/O SERVICIOS	RUBRO	FECHA DE ADJ.	RES. Nº	Nº DE CONTRATO	MONTO DEL CONTRATO	MONTO ADJUDICADO P/ EJERCICIO	FECHA	NOMBRE DEL PROVEEDOR / CONTRATISTA
56	Adquisición de Aves Semirusticas para Donación a Pequeños Productores.	840	14/11/2007	892	32	12.088.000	12.088.000	Abril	Agromen S.A.
12	Construcciones de Serv. de Asesoramientos de Auditoria Interna.	260	11/10/2007	821	203	39.300.000	39.300.000	Agosto	Sumar Consultoría
1	Mantenimientos y Reparaciones Menores de Edificios	240	11/10/2007	834	204	70.000.000	70.000.000	Agosto	Arq. Facundo Jiménez
40	Adquisición de Herramientas Menores	390	11/10/2007	819	28	17.232.335	17.232.335	Agosto	Distrieste
21	Adquisición de Anteojos y Audífonos	270	18/09/2007	708	24	12.800.000	12.800.000	Julio	Audifon
21	Adquisición de Anteojos y Audífonos	270	18/09/2007	708	25	6.000.000	6.000.000	Julio	Optica Italia
27	Adquisición de Productos de Artes Gráficas	330	31/08/2007	691	200	12.900.000	12.900.000	Junio	Gráfica Diestro
27	Adquisición de Productos de Artes Gráficas	330	01/09/2007	691	199	9.750.000	9.750.000	Junio	Editora Menno Tec S.R.L.
27	Adquisición de Productos de Artes Gráficas	330	02/09/2007	691	198	12.349.000	12.349.000	Junio	Gráficas Elias
32	Contratación de Servicios de Recargas de Extintores	350	18/09/2007	706	99	1.386.000	1.386.000	Agosto	Extintores Fire Masters
34	Adquisición de Abonos y Fertilizantes	350	19/09/2007	700	24	19.900.000	19.900.000	Julio	Mario Comercial S.A.
35	Adquisición de Insecticidas y Fumigantes	350	20/09/2007	701	23	4.950.000	4.950.000	Julio	Mario Comercial S.A.
39	Adquisición de Cámaras y Cubiertas	390	21/09/2007	703	201	161.252.240	161.252.240	Julio	Servi Maquina
11	Contratación de Servicios de Asesoramientos en contabilidad	260	22/09/2007	704	202	29.700.000	29.700.000	Junio	La Alianza Auditores y Consultores
26	Adquisición de Papel de Escritorio y Cartón	330	10/09/2007	695	22	63.800.000	63.800.000	Julio	Gyg@ Plus Technology
20	Contratación de Servicios Hospitalarios	270	11/09/2007	694	197	90.000.000	90.000.000	Abril	Sanatorio Sagrada Familia
9	Contratación de Servicios de Impresión de Revistas	260	12/09/2007	696	86	17.998.800	17.998.800	Julio	Editora Menno Tec S.R.L.
8	Contratación de Servicios de Encuadernación	260	31/08/2007	690	70	2.112.000	2.112.000	Julio	Servi World
4	Contratación de Servicios de Mantenimientos y Reparaciones Menores de Fotocopadoras	240	17/07/2007	444	176	10.000.000	10.000.000	Mayo	Data Systems S.A.E.C.A.
4	Contratación de Servicios de Mantenimientos y Reparaciones Menores de Fotocopadoras	240	17/07/2007	444	177	9.370.036	9.370.036	Mayo	COPYFAX
13	Contra. De Serv. Profes. Para la Elab. Y Actual. De Manual de Func. Y Proced. Manual Opera. Apoyo a la Direcc. De RRHH.	260	17/08/2007	21/03/1901	179	50.000.000	50.000.000	Junio	Consultores Independientes Asociados
60	Adquisición de Víveres para Donación a los Indígenas	840	17/07/2007	442	11	51.362.500	51.362.500	Mayo	S Y M Comercial
31	Adquisición de Materiales Eléctricos	340	19/07/2007	447	16	15.932.673	15.932.673	Mayo	Luminotecnia
3	Contratación de Servicios de Mantenimientos y Reparaciones Menores de Computadoras	240	19/07/2007	497	178	20.000.000	20.000.000	Mayo	VTC Informática
58	Adquisición de Semillas para Donación a Pequeños Productores	840	17/07/2007	445	17	29.353.000	29.353.000	Mayo	Mario Comercial S.A.
19	Contratación de Servicios Laboratoriales	270	02/06/2007	398	160	40.000.000	40.000.000	Abril	Laboratorio Central
5	Contratación de servicios de mant. Y reparac. Menores de aire Acondicionado	240	27/06/2007	399	159	30.000.000	30.000.000	Mayo	INGETECH S.R.L.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

Nuestra Misión: "Ejercer el Control Gubernamental propiciando la mejora continua de las instituciones en beneficio de la ciudadanía"

PAC Nº	BIENES Y/O SERVICIOS	RUBRO	FECHA DE ADJ.	RES. Nº	Nº DE CONTRATO	MONTO DEL CONTRATO	MONTO ADJUDICADO P/ EJERCICIO	FECHA	NOMBRE DEL PROVEEDOR / CONTRATISTA
57	Adquisiciones de herramientas menores para Donación a pequeños Productores	840	29/05/2007	294	10	29.574.000	29.574.000	Abril	Amorin & Cia S.A
29	Adquisiciones de Elementos de Limpieza	340	18/05/2007	286	7	14.915.925	14.915.925	Abril	S Y M Comercial
14	Contratación de servicios de Comunicación- Internet	260	13/04/2007	158	146	30.236.000	30.236.000	Marzo	Rieder & Cia S.A.C.I
10	Contratación de Servicios de Asesoramiento Técnicos Administrativos	260	29/03/2007	128	142	45.000.000	45.000.000	Marzo	Sumar Consultoria
17	Contratación de servicios Funebres	270	13/04/2007	161	143	40.000.000	40.000.000	Marzo	Fumeraria San Ramon
23	Contratación de servicios Gastronomicos	280	13/04/2007	160	144	80.000.000	80.000.000	Marzo	Fama Copetin Restaurant
16	Adquisición de Chapas de Fibro Cemento (Eternit)	270	03/04/2007	149	3	65.491.200	65.491.200	Marzo	Amorin & Cia S.A
15	Adquisiciones de Viveres	270	03/04/2007	148	4	68.444.000	68.444.000	Marzo	S Y M Comercial
TOTALES						1.228.001.709	1.228.001.709		

4.1.2. CONTRATACIÓN POR VÍA DE EXCEPCIÓN

PAC Nº	BIENES Y/O SERVICIOS	RUBRO	FECHA DE ADJ.	RES. Nº	Nº DE CONTRATO	MONTO DEL CONTRATO	MONTO ADJUDICADO P/ EJERCICIO	FECHA	NOMBRE DEL PROVEEDOR / CONTRATISTA
7	Contratación de Servicios de mant. Y Actualización del Programa de Informática	260	11/10/2007	820	107	9.700.000	10.000.000	Julio	Digit. Soft Informática
73	Adquisición de Fumigadores y Desmalezadoras	530	29/03/2007	129	1	234.800.000	315.000.000	Marzo	Electro Paraná S.R.L.
73	Adquisición de Fumigadores y Desmalezadoras	530	29/03/2007	129	2	63.750.000	0	Marzo	Electro Paraná S.R.L.
TOTALES						308.250.000	325.000.000		

4.1.3. LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTA

PAC Nº	BIENES Y/O SERVICIOS	RUBRO	FECHA DE ADJ.	RES. Nº	Nº DE CONTRATO	MONTO DEL CONTRATO	MONTO ADJUDICADO P/ EJERCICIO	FECHA	NOMBRE DEL PROVEEDOR / CONTRATISTA
48	Construcción de Vivienda para Indígenas.	520	12/11/2007	891	210	98.365.145	98.365.145	Julio	Servi Maquina
47	Construcción de Tinglado.	520	12/11/2007	890	209	105.000.000	105.000.000	Julio	Emprendimientos San Miguel
53	Adquisición de Muebles y Enseres.	540	13/12/2007	1007	213	120.207.500	120.207.500	Sept.	Mueblería San Sebastián Electrodomésticos
53	Adquisición de Muebles y Enseres.	540	13/12/2007	1007	213	79.521.200	79.521.200	Sept.	Mueblería y Carpintería Trébol
49	Construcción de Pistas Deportivas.	520	23/11/2007	897	211	282.543.100	282.543.100	Agosto	Custon Fort
54	Adquisición de Computadoras	540	20/12/2007	1010	215	149.588.658	149.588.658	Octubre	Gyg @ Plus Technology
2	Contratación de Servicios de Mantenimientos y Reparaciones Menores de Maquinarias	240	31/07/2007	590	180	250.000.000	250.000.000	Mayo	Servi Maquina
38	Adquisición de Lubricantes	360	31/07/2007	589	181	60.510.994	60.510.994	Mayo	CHACOMER S.A.E.C.A.
68	Adquisición de muebles para Donación a Instituciones Públicas	840	17/07/2007	441	175	150.000.000	150.000.000	Mayo	Classic Mobles
68	Adquisición de muebles para Donación a Instituciones Públicas	840	17/07/2007	441	174	247.080.000	247.080.000	Mayo	Mueblería y Carpintería Trébol
55	Adquisición de Medicamentos para Donación a Centros de Salud y Puestos de Salud	840	09/07/2007	434	172	945.000	945.000	Abril	Laboratorios Almos
55	Adquisición de Medicamentos para Donación a Centros de Salud y Puestos de Salud	840	09/07/2007	434	173	10.850.000	10.850.000	Abril	Confar S.A.E.C.A
55	Adquisición de Medicamentos para Donación a Centros de Salud y Puestos de Salud	840	09/07/2007	434	169	10.463.250	10.463.250	Abril	Indufar C.I.S.A
55	Adquisición de Medicamentos para Donación a Centros de Salud y Puestos de Salud	840	09/07/2007	434	170	97.348.600	97.348.600	Abril	Luis Cassanello S.A.I.C.E.C.A.
55	Adquisición de Medicamentos para Donación a Centros de Salud y Puestos de Salud	840	09/07/2007	434	171	7.959.000	7.959.000	Abril	Vicente Scavone y Cia

Nuestra Visión: "Institución de Control que promueve el uso responsable del patrimonio público, reconocida en la sociedad por la calidad de sus servicios y productos"



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

Nuestra Misión: "Ejercer el Control Gubernamental propiciando la mejora continua de las instituciones en beneficio de la ciudadanía"

33	Adquisición de Medicamentos	350	09/07/2007	433	164	10.237.000	10.237.000	Abril	Luis Cassanello S.A.I.C.E.C.A.
33	Adquisición de Medicamentos	350	09/07/2007	433	163	15.225.000	15.225.000	Abril	Guayaki S.A.
33	Adquisición de Medicamentos	350	09/07/2007	433	168	15.800.000	15.800.000	Abril	Confar S.A.E.C.A
33	Adquisición de Medicamentos	350	09/07/2007	433	165	41.469.750	41.469.750	Abril	Vicente Scavone y Cia
33	Adquisición de Medicamentos	350	09/07/2007	433	167	997.500	997.500	Abril	Laboratorios Almos
33	Adquisición de Medicamentos	350	09/07/2007	433	166	21.659.000	21.659.000	Abril	Heiseke y Cia. S.A.C.I
33	Adquisición de Medicamentos	350	09/07/2007	433	162	269.139.500	269.139.500	Abril	Indufar C.I.S.A
6	Contrataciones de servicios de mantenimiento y reparaciones menores de equipos de transporte	240	29/05/2007	350	151	170.000.000	170.000.000	Abril	Taller Mecánica Universal
72	Contratación de Servicios de Publicación en medios escritos, radiales y televisivos	260	11/06/2007	357	153	15.193.862	15.193.862	Marzo	Paraná Comunicaciones S.A.
72	Contratación de Servicios de Publicación en medios escritos, radiales y televisivos	260	11/06/2007	357	152	25.000.000	25.000.000	Marzo	Grafica y Editorial Inter-Sudamericana
72	Contratación de Servicios de Publicación en medios escritos, radiales y televisivos	260	11/06/2007	357	154	40.000.000	40.000.000	Marzo	Televisora del Este
70	Adquisición de chapas de Fibrocemento para Donación a Comunidades Indígenas	870	11/06/2007	358	155	118.071.800	118.071.800	Abril	Amorin & Cia S.A
30	Adquisición de útiles de escritorio, tintas y toner	340	13/04/2007	159	149	29.213.500	29.213.500	Marzo	Papelería Casos S.R.L
30	Adquisición de útiles de escritorio, tintas y toner	340	13/04/2007	159	147	122.575.000	122.575.000	Marzo	Distribuidora Multimer
22	Contratación de Servicios Ceremoniales	280	13/04/2007	194	145	109.042.318	109.042.318	Marzo	Maravilla Recepciones y Decoraciones
<b>TOTALES</b>						<b>2.674.006.677</b>	<b>2.674.006.677</b>		

4.1.4. LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL

PAC Nº	BIENES Y/O SERVICIOS	RUBRO	FECHA DE ADJ.	RES. Nº	Nº DE CONTRATO	MONTO DEL CONTRATO	MONTO ADJUDICADO P/ EJERCICIO	FECHA	NOMBRE DEL PROVEEDOR / CONTRATISTA
63	Adquisición de Combustibles y Lubricantes	360	04/04/2008	208	231	892.620.704	892.620.704	Febrero	Barcos & Rodados S.A
63	Adquisición de Combustibles y Lubricantes	360	04/04/2008	208	232	114.132.964	114.132.964	Febrero	Autopiezas C.E.I.S.A
<b>TOTALES</b>						<b>1.006.753.668</b>	<b>1.006.753.668</b>		

4.2. CONTRATACIONES POR MODALIDAD DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

4.2.1. LICITACIÓN CONCURSO DE OFERTA

PAC Nº	BIENES Y/O SERVICIOS	RUBRO	FECHA DE ADJ.	RES. Nº	Nº DE CONTRATO	MONTO DEL CONTRATO	MONTO ADJUDICADO P/ EJERCICIO	FECHA	NOMBRE DEL PROVEEDOR / CONTRATISTA
28	Adquisiciones de Medicamentos	350	29/05/2008	342	463	5.644.000	5.644.000	Febrero	AS-Farm-S.A
28	Adquisiciones de Medicamentos	350	29/05/2008	342	463	4.570.000	4.570.000	Febrero	Comfar S.A.E.C.A
28	Adquisiciones de Medicamentos	350	29/05/2008	342	461	13.419.000	13.419.000	Febrero	Luis Cassanello S.A.I.C.E.C.A
28	Adquisiciones de Medicamentos	350	29/05/2008	342	462	9.120.000	9.120.000	Febrero	Guayaki S.A
28	Adquisiciones de Medicamentos	350	29/05/2008	342	460	20.495.000	20.495.000	Febrero	Almos S.A
28	Adquisiciones de Medicamentos	350	29/05/2008	342	458	171.474.563	171.474.563	Febrero	Vicente Escavone & Cia
28	Adquisiciones de Medicamentos	350	29/05/2008	342	459	139.148.250	139.148.250	Febrero	Indufar C.I.S.A
31	Adquisición de Útiles y Materiales Med. Quirurg.y de Lab.	350	29/05/2008	343	469	1.803.000	1.803.000	Febrero	Vicente Escavone & Cia
31	Adquisición de Útiles y Materiales Med. Quirurg.y de Lab.	350	29/05/2008	343	466	16.019.950	16.019.950	Febrero	Destripar
31	Adquisición de Útiles y Materiales Med. Quirurg.y de Lab.	350	29/05/2008	343	465	53.025.400	53.025.400	Febrero	Suministro Medico S.R.L

Nuestra Visión: "Institución de Control que promueve el uso responsable del patrimonio público, reconocida en la sociedad por la calidad de sus servicios y productos"



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

Nuestra Misión: "Ejercer el Control Gubernamental propiciando la mejora continua de las instituciones en beneficio de la ciudadanía"

31	Adquisición de Útiles y Materiales Med. Quirurg. y de Lab.	350	29/05/2008	343	467	4.105.218	4.105.218	Febrero	Chaco Internacional S.A
35	Adquisiciones de Cámaras y Cubiertas	390	29/05/2008	344	470	177.577.800	177.577.800	Marzo	Satélite Representaciones
35	Adquisiciones de Cámaras y Cubiertas	390	29/05/2008	344	471	52.530.000	52.530.000	Marzo	Automotive S.A.I.E
49	Adquisición de Kit Escolar	330	16/05/2008	318	381	67.612.100	67.612.100	Febrero	Gyg @ Plus Technology
57	Adquisición de Víveres para Donación a los Indígenas	840	16/05/2008	320	7	51.363.600	51.363.600	Marzo	Distrieste
25	Adquisiciones de Útiles de Escritorio, Tintas y Toner	340	16/05/2008	319	382	83.430.218	83.430.218	Febrero	Gyg @ Plus Technology
25	Adquisiciones de Útiles de Escritorio, Tintas y Toner	340	16/05/2008	319	383	34.225.000	34.225.000	Febrero	Distribuidora Provepar
61	Contratación de Servicios Laboratoriales y Hospitalarios	270	16/05/2008	317	379	40.000.000	40.000.000	Febrero	Laboratorio Central
61	Contratación de Servicios Laboratoriales y Hospitalarios	270	16/05/2008	317	380	70.000.000	70.000.000	Febrero	Sanatorio Sagrada Familia
60	Adquisición de Víveres, Chapas y Servicios Fúnebres	270	24/04/2008	248	376	150.195.100	150.195.100	Febrero	AG Distribuidora
60	Adquisición de Víveres, Chapas y Servicios Fúnebres	270	24/04/2008	248	377	25.300.000	25.300.000	Febrero	Servicios Fúnebres
6	Cont., Serv., Manten y Repar. De Equipos de Transporte	240	29/04/2008	280	378	196.890.000	196.890.000	Febrero	Taller Mecánica Universal
19	Contratación de Servicios Ceremoniales	280	26/02/2008	141	221	180.468.318	180.468.318	Enero	Maravilla Recepciones y Decoraciones
<b>TOTAL</b>						<b>1.568.416.517</b>	<b>1.568.416.517</b>		

4.2.2. LICITACIÓN POR CONTRATACIÓN DIRECTA.

PAC Nº	BIENES Y/O SERVICIOS	RUBRO	FECHA DE ADJ.	RES. Nº	Nº DE CONTRATO	MONTO DEL CONTRATO	MONTO ADJUDICADO P/ EJERCICIO	FECHA	NOMBRE DEL PROVEEDOR / CONTRATISTA
11	Contratación de Servicios de Personal para Asesoría Administrativa	260	13/12/2007	2008	37	9.872.000	9.872.000	Octubre	Distrieste
13	Contrato de Servicios de Internet	260	23/11/2007	898	33	4.932.000	4.932.000	Agosto	La Blanca
10	Contratación de Servicios Públicos, Medios Escritos, Televisivos y Radiales	260	14/11/2007	892	32	12.088.000	12.088.000	Abril	Agromen S.A.
10	Contratación de Servicios Públicos, Medios Escritos, Televisivos y Radiales	260	11/10/2007	821	203	39.300.000	39.300.000	Agosto	Sumar Consultoria
10	Contratación de Servicios Públicos, Medios Escritos, Televisivos y Radiales	260	11/10/2007	834	204	70.000.000	70.000.000	Agosto	Arq. Facundo Jiménez
53	Adquisición de Aves Semirústicas para Donaciones a Pequeños Productores	840	11/10/2007	819	28	17.232.335	17.232.335	Agosto	Distrieste
20	Contratación de Servicios Gastronómicos	280	18/09/2007	708	24	12.800.000	12.800.000	Julio	Audifon
24	Adquisición de Elemento de Limpieza	340	18/09/2007	708	25	6.000.000	6.000.000	Julio	Optica Italia
<b>TOTALES</b>						<b>391.498.500</b>	<b>391.498.500</b>		

4.2.3. LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL

PAC Nº	BIENES Y/O SERVICIOS	RUBRO	FECHA DE ADJ.	RES. Nº	Nº DE CONTRATO	MONTO DEL CONTRATO	MONTO ADJUDICADO P/ EJERCICIO	FECHA	NOMBRE DEL PROVEEDOR / CONTRATISTA
63	Adquisición de Combustibles y Lubricantes	360	04/04/2008	208	231	892.620.704	892.620.704	Febrero	Barcos & Rodados S.A
63	Adquisición de Combustibles y Lubricantes	360	04/04/2008	208	232	114.132.964	114.132.964	Febrero	Autopiezas C.E.I.S.A
<b>TOTAL</b>						<b>1.006.753.668</b>			

Nuestra Visión: "Institución de Control que promueve el uso responsable del patrimonio público, reconocida en la sociedad por la calidad de sus servicios y productos"



## CAPÍTULO 2

### INDICADORES DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

En la Administración del Estado existen circunstancias internas y externas que amenazan el logro de la misión y el cumplimiento de planes, programas y proyectos, en condiciones de eficiencia, eficacia, economía, equidad y sostenibilidad ambiental, dentro de un marco de normalidad y transparencia.

La metodología comprende un conjunto de indicadores que relacionan diferentes variables, mediante las cuales se pueden evaluar los niveles de riesgos a que están expuestas las organizaciones estatales.

La evaluación de riesgos, aplicada por la CGR a las entidades estatales, se establece mediante la aplicación de una serie de indicadores en las áreas o componentes de la administración:

- A) **ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA.**
- B) **ÁREA DE CONTRATACIÓN**
- C) **ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO**
- D) **ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO.**
- E) **ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS.**
- F) **ÁREA DE TRANSPARENCIA.**
- G) **ÁREA DE CONTROL INTERNO.**
- H) **ÁREA DE CONTROL EXTERNO.**

Cada área o componente contempla factores de riesgo que se evidencian en los indicadores y que alertan sobre la incidencia negativa hacia prácticas indebidas en la entidad auditada.

El sistema de calificación del **Formulario** se compone de los siguientes rangos:

- RIESGO BAJO** : Resultado menor a 0,5.
- RIESGO MEDIO** : Resultado menor a 1,5.
- RIESGO POTENCIALMENTE ALTO** : Resultado menor a 2,5.
- RIESGO ALTO** : Resultado mayor o igual a 2,5.

La aplicación de indicadores de las respectivas áreas o componentes practicadas a la Gobernación de Alto Paraná, comprende los periodos del ejercicio fiscal 2007 y del 01 de enero al 31 de mayo de 2008, cuyos resultados se detallan a continuación:

A continuación, se detallan los resultados obtenidos en base a los datos proporcionados por las autoridades de la **Gobernación de Alto Paraná**:

#### A) **ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA**

**OBJETIVO GENERAL:** Relevar información y calificar los niveles de riesgo de corrupción en lo relacionado con el nivel de discrecionalidad, la concentración de autoridad, los procesos de centralización y el compromiso con la ética pública de la "alta dirección", aspectos tipificados como factores de riesgo en la gestión pública.



EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección. Indicador: <u>Ppto. Asig. alta dirección de uso discrecional X 100</u> Total Presupuesto s Generales					x	No Aplica	No Aplica	N/A No aplica 0. No existen. 1. Existen fondos con manejo restringido 2. Fondos de uso discrecional de la alta dirección. 3. Existen y exceden los topes legales
2	Procesos de toma de decisiones sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad..					x	No Aplica	No Aplica	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se definen discrecionalmente. 3. No existe normas o parámetros.
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. 3 No existen.
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Existen y se aplican 1. Existen y se aplican algunas veces. 2. Existen y no se aplican. 3. No existen
5	Mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación del gasto.		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Existen mecanismos y políticas y se informa sobre la gestión o no se delega 1. Existen mecanismos y políticas y se informan algunas veces. 2. Existe mecanismos y políticas y no se informan. 3. No existen.
6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Socialización sistemática eficiente y eficaz. 1. Socialización sin resultados 3. No se socializa, ni evalúa efectos.
7	Desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Programas/Eventos de difusión sistemática. 1. Programas/Eventos esporádicos no programados. 3. No existe programación ni realización de acciones.
<b>TOTALES</b>		<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1,4</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>7</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>5</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA</b>		<b>MEDIO</b>					<b>1,40</b>		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección. Indicador: <u>Ppto. asignado alta dirección de uso discrecional X 100</u> Total Presupuesto s Generales					x	No Aplica	No Aplica	N/A No aplica 0. No existen. 1. Existen fondos con manejo restringido 2. Fondos de uso discrecional de la alta dirección. 3. Existen y exceden los topes legales
2	Procesos de toma de decisiones sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad..					x	No Aplica	No Aplica	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se definen discrecionalmente. 3. No existe normas o parámetros.
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. 3 No existen.



Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Existen y se aplican 1. Existen y se aplican algunas veces. 2. Existen y no se aplican. 3. No existen
5	Mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación del gasto.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Existen mecanismos y políticas y se informa sobre la gestión o no se delega 1. Existen mecanismos y políticas y se informan algunas veces. 2. Existe mecanismos y políticas y no se informan. 3. No existen.
6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Socialización sistemática eficiente y eficaz. 1. Socialización sin resultados 3. No se socializa, ni evalúa efectos.
7	Desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Programas/Eventos de difusión sistemática. 1. Programas/Eventos esporádicos no programados. 3. No existe programación ni realización de acciones.
<b>TOTALES</b>		<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1,4</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>7</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>5</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA</b>							<b>MEDIO</b>	<b>1,40</b>	

La calificación obtenida para el Ejercicio Fiscal 2007 y para el periodo comprendido entre el 01/01/08 al 31/05/08 fue del 1,40, la cual equivale a Riesgo Medio

1. La Gobernación de Alto Paraná cuenta con un Manual de Procedimientos recientemente aprobado, en etapa de implementación y socialización a las diferentes áreas, por lo que existe un riesgo inherente en las distintas áreas.
2. No existe un programa para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos, tampoco se evalúan los valores del código de ética.

B) ÁREA DE CONTRATACIÓN

**OBJETIVO GENERAL:** Relevar información y calificar los niveles de riesgo de corrupción en las Contrataciones, relevando indicadores identificados como de mayor riesgo a prácticas indebidas.

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
1	Participación de la contratación directa en el total de la contratación durante la vigencia. Indicador = $\frac{\text{Valor total contratación directa} \times 100}{\text{Valor total de contratación}}$	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 30%. 1. Entre el 30 al 50% 2. Entre el 51% y el 70 3. Superiores al 70%	R= 4,49 %
2	Concentración de la ejecución de la Contratación en los últimos tres meses de la vigencia fiscal. Indicador = $\frac{\text{Valor Contratado 3 últimos meses de vigencia} \times 100}{\text{Valor Total de contratación de la vigencia}}$	x					0	BAJO	0. Hasta 35% o N.A. 1. Oscila entre el 35 y 40% 2. Entre el 40% y el 50 % 3. Superior al 50%.	R= 22,10 %
3	Recurrencia de la urgencia manifiesta en la contratación. Indicador = $\frac{\text{Nº de contratos de urg. manifiesta} \times 100}{\text{No. total de contratos suscritos}}$	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No supera el 5%. 1. Entre el 5 al 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%	R= 1,19%
4	Ejecución de contratos con organismos internacionales. Indicador = $\frac{\text{Valor ejecutado con Org. Inter.} \times 100}{\text{Valor total de contratos suscritos}}$					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor del 5%. 1. Entre 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%.	



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

Nuestra Misión: "Ejercer el Control Gubernamental propiciando la mejora continua de las instituciones en beneficio de la ciudadanía"

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado	
		0	1	2	3	N/A					
	Presupuesto Asignado a Contratación								3. Superior al 20%		
5	Porción del presupuesto de inversión ejecutado en convenios de Ciencia y Tecnología y cooperación internacional Indicador = $\frac{\text{Ppto. ejec. por Ciencia, Tecnología y Cooper. Internacional}}{\text{Valor total de Contratación}} \times 100$					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor del 5% . 1. Entre el 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20%		
6	Solución a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales. Indicador = $\frac{\text{No. Respuestas Obietadas}}{\text{No. Respuestas Presentadas}} \times 100$					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3% . 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.		
7	Valor de los Contratos adicionados en la vigencia. Indicador = $\frac{\text{Valor de los contratos adicionales en la vigencia}}{\text{Valor total contratos suscritos en la vig.}} \times 100$					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.		
8	Repetitividad del objeto contractual. Indicador = $\frac{\text{Nº de contratos con el mismo objeto}}{\text{Nº. de contratos suscritos por tipo de cont.}} \times 100$					x	No Aplica	No Aplica	0. Si es menor al 3% .No Aplica 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15 %. 3. Superior al 15 %.		
9	Concentración de contratos en un mismo contratista en la vigencia. Indicador = $\frac{\text{No. de Contratos con el mismo oferente en la vig.}}{\text{No. de contratos suscritos en la vigencia}} \times 100$					x	No Aplica	No Aplica	N/A 0. Menor a 1% 1. Entre 2% y 3% 2. Mayor al 4% 3. Mayor a 5%		
10	Cuantía de contratación mediante la figura de Administración Delegada y/o tercerizada. Indicador = $\frac{\text{Valor Contrat. por Adm. Delegada}}{\text{Valor Total de la Contratación de Obra}} \times 100$					x	No Aplica	No Aplica	N/A 0. Menor del 20%. 1. Entre el 20 y 35 % 2. Entre el 40% y 50 %. 3. Superior al 50 %.		
11	Numero de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta Indicador = $\frac{\text{Número de Contratos de servicios}}{\text{Numero de empleados de planta}} \times 100$				x		3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%	R= 49,36%	
12	Relación del valor total de la prestación de servicios personales respecto al total de la contratación de la entidad Indicador = $\frac{\text{Valor de Contratos de servicios}}{\text{Valor total de la contratación}} \times 100$	x						0	BAJO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%	R= 0,65 %
13	Valor de la contratación de los servicios personales respecto al valor de la nómina Indicador = $\frac{\text{Valor de Contratos de servicios}}{\text{Valor total de la nómina}} \times 100$				x			3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%	R= 51,85 %
14	Valor de los contratos de consultoría respecto al valor total de la contratación Indicador = $\frac{\text{Valor de Contratos de consultoria}}{\text{Valor total de la contratación}} \times 100$	x						0	BAJO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3 Mayores del 10%	R= 0,63 %
15	Existen términos de referencia para la selección del personal contratado?				x			3	ALTO	N/A 0. Definidos y aplicados específicamente. 1. Definidos y aplicados en algunos casos. 2. Definidos y no aplicados 3. No existen	
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.		x					1	MEDIO	N/A 0. Información sistemática por Internet u otros medios masivos de circulación. 1. Periódicamente a través de mecanismos especializados. 2. Mecanismo especializados esporádicamente. 3. No existen mecanismos.	

Nuestra Visión: "Institución de Control que promueve el uso responsable del patrimonio público, reconocida en la sociedad por la calidad de sus servicios y productos"



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

Nuestra Misión: "Ejercer el Control Gubernamental propiciando la mejora continua de las instituciones en beneficio de la ciudadanía"

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
17	Solución de controversias contractuales	X					0	BAJO	N/A 0. No Hay conflictos. 1. Proceso administrativo con fallo procesal 2. Proceso Administrativo de conciliación 3. Arreglo Directo siempre	
18	Investigaciones administrativas y/o judiciales a funcionarios del área, en los últimos 5 años	X					0	BAJO	N/A 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad	
<b>TOTALES</b>		<b>7</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>7</b>	<b>0,91</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>18</b>			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>11</b>			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN</b>		<b>MEDIO</b>						<b>0,91</b>		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
1	Participación de la contratación directa en el total de la contratación durante la vigencia. Indicador = $\frac{\text{Valor total contratación directa} \times 100}{\text{Valor total de contratación}}$	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 30%. 1. Entre el 30 al 50% 2. Entre el 51% y el 70 3. Superiores al 70%	R= 13,20 %
2	Concentración de la ejecución de la Contratación en los últimos tres meses de la vigencia fiscal. Indicador = $\frac{\text{Valor Contratado 3 últimos meses de vigencia} \times 100}{\text{Valor Total de contratación de la vigencia}}$	x					0	BAJO	0. Hasta 35% o N.A. 1. Oscila entre el 35 y 40% 2. Entre el 40% y el 50 % 3. Superior al 50%.	R= 7,30 %
3	Recurrencia de la urgencia manifiesta en la contratación. Indicador = $\frac{\text{Nº de contratos de urg. manifiesta} \times 100}{\text{No. total de contratos suscritos}}$					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. No supera el 5%. 1. Entre el 5 al 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%	
4	Ejecución de contratos con organismos internacionales. Indicador = $\frac{\text{Valor ejecutado con Org. Inter.} \times 100}{\text{Presupuesto Asignado a Contratación}}$					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor del 5%. 1. Entre 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20%	
5	Porción del presupuesto de inversión ejecutado en convenios de Ciencia y Tecnología y cooperación internacional Indicador = $\frac{\text{Ppto ejec por Ciencia, Tecnología y Cooper. Internacional} \times 100}{\text{Valor total de Contratación}}$					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor del 5% . 1. Entre el 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20%	
6	Solución a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales. Indicador = $\frac{\text{No. Respuestas Objetadas} \times 100}{\text{No. Respuestas Presentadas}}$					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3% . 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.	
7	Valor de los Contratos adicionados en la vigencia. Indicador = $\frac{\text{Valor de los contratos adicionales en la vigencia} \times 100}{\text{Valor total contratos suscritos en la vig.}}$					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.	
8	Repetitividad del objeto contractual. Indicador = $\frac{\text{Nº de contratos con el mismo objeto} \times 100}{\text{No. de contratos suscritos por tipo de contrato}}$					x	No Aplica	No Aplica	0. Si es menor al 3% .No Aplica 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15 %. 3. Superior al 15 %.	
9	Concentración de contratos en un mismo contratista en la vigencia. Indicador = $\frac{\text{No. de Contratos con el mismo oferente en la vig.} \times 100}{\text{No. de contratos suscritos en la vigencia}}$					x	No Aplica	No Aplica	N/A 0. Menor a 1% 1. Entre 2% y 3% 2. Mayor al 4% 3. Mayor a 5%	

Nuestra Visión: "Institución de Control que promueve el uso responsable del patrimonio público, reconocida en la sociedad por la calidad de sus servicios y productos"



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

Nuestra Misión: "Ejercer el Control Gubernamental propiciando la mejora continua de las instituciones en beneficio de la ciudadanía"

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
10	Cuantía de contratación mediante la figura de Administración Delegada y/o tercerizada. Indicador = <u>Valor Cont. por Adm. Delegada X 100</u> Valor Total de la Contratación de Obra					x	No Aplica	No Aplica	N/A 0. Menor del 20%. 1. Entre el 20 y 35 % 2. Entre el 40% y 50 %. 3. Superior al 50 %.	
11	Numero de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta Indicador = <u>Número de Contratos de servicios X 100</u> Número de empleados de planta				x		3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%	R= 52,94%
12	Relación del valor total de la prestación de servicios personales respecto al total de la contratación de la entidad contratación de servicios personales Indicador = <u>Valor de Contratos de servicios X 100</u> Valor total de la contratación	x					0	BAJO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%	R= 0,60 %
13	Valor de la contratación de los servicios personales respecto al valor de la nómina Indicador = <u>Valor de Contratos de servicios X 100</u> Valor total de la nómina				x		3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%	R= 53,10 %
14	Valor de los contratos de consultoría respecto al valor total de la contratación Indicador = <u>Valor de Contratos de consultoría X 100</u> Valor total de la contratación	x					0	BAJO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3 Mayores del 10%	R= 1,50 %
15	Existen términos de referencia para la selección del personal contratado?				x		3	ALTO	N/A 0. Definidos y aplicados específicamente. 1. Definidos y aplicados en algunos casos. 2. Definidos y no aplicados 3. No existen	
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.		x				1	MEDIO	N/A 0. Información sistemática por Internet u otros medios masivos de circulación. 1. Periódicamente a través de mecanismos especializados. 2. Mecanismo especializados esporádicamente. 3. No existen mecanismos.	
17	Solución de controversias contractuales	x					0	BAJO	N/A 0. No Hay conflictos. 1. Proceso administrativo con fallo procesal 2. Proceso Administrativo de conciliación 3. Arreglo Directo siempre	
18	Investigaciones administrativas y/o judiciales a funcionarios del área, en los últimos 5 años	x					0	BAJO	N/A 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad	
<b>TOTALES</b>		<b>6</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>3</b>		<b>8</b>			<b>1,00</b>
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>										<b>18</b>
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>										<b>10</b>
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN</b>								<b>MEDIO</b>		<b>1,00</b>

La calificación obtenida para el Ejercicio Fiscal 2007 fue del 0,91 y para el periodo comprendido entre el 01/01/08 al 31/05/08 fue del 1,00, las cuales equivalen a Riesgo Medio.

1. En la Gobernación de Alto Paraná no existe términos de referencia para la contratación del personal, las demás contrataciones se efectúa a través del portal de contrataciones del Ministerio de Hacienda.



2. El sistema de difusión para la publicación de las contrataciones no se realiza de forma adecuada, ya que la Gobernación no cuenta con una Pagina Web u otros medios masivos de circulación para la publicación de las mismas.
3. La Gobernación no ha efectuado investigaciones administrativas o judiciales del área, en los últimos años.
4. No existe un mecanismo para la selección y promoción del personal, el Gobernador realiza dichas tareas de forma discrecional.

C) ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO

**OBJETIVO GENERAL:** Relevar información y calificar los niveles de riesgo de corrupción en lo relacionado con indicadores de la aplicación indiscriminada de la *discrecionalidad directiva* en la selección y administración del recurso humano. Asimismo, se consideran indicadores para medir la frecuencia con que los organismos de control realizan investigaciones e imponen sanciones.

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
1	Rotación Directiva y Ejecutiva en el año. Indicador = $\frac{\text{No. servid. Púb. han ocup. cargos D. y E.}}{\text{No. de cargos D. Y E. De la planta}} \times 100$		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Hasta el 5% 1. Oscila entre el 6% y el 20% 2. Entre el 21% y el 30 %. 3. Superior al 30 %.	R= 20%
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año Indicador = $\frac{\text{Nº de nombramientos provisionales}}{\text{No. de cargos de la planta}} \times 100$	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 5%. 1. Entre el 5% y el 10% 2. Entre el 11% y el 15 %. 3. Superior al 15 %	R= 4,12 %
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = $\frac{\text{Nº total de contratistas por Serv. Pers.}}{\text{No. de cargos de la planta}} \times 100$				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Menor de 10%. 1. Entre el 11% y 20% 2. Entre el 21% y el 30%. 3. Superior al 30 %.	R= 49,36 %
4	Nivel de burocratización. Indicador = $\frac{\text{Número de cargos de personal de apoyo}}{\text{Número de cargos de la planta de personal}} \times 100$		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Hasta el 20%. 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60%	R= 36, 08 %
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador = $\frac{\text{Eventos ejecutados X 100 o No. serv. involucrados X 100}}{\text{Eventos programados No. serv. De la Entidad}}$					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Superior al 80% 1. Entre el 60% y 79% 2. Entre 45% y 59% 3. Inferior al 45%.	
6	Investigaciones administrativas y/o judiciales relacionadas con el área, en los últimos 5 años. Indicador = $\frac{\text{Nº de fun.. incursos en investigaciones}}{\text{Total de funcionarios}} \times 100$					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.	
7	Sanciones administrativas y/o judiciales en los últimos cinco años, relacionados con el área. Indicador = $\frac{\text{Nº de funcionarios sancionados}}{\text{Total de funcionarios}} \times 100$					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.	



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

Nuestra Misión: "Ejercer el Control Gubernamental propiciando la mejora continua de las instituciones en beneficio de la ciudadanía"

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
8	Aplicación de mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Aplicación regular. 1. Aplicación esporádica. 2. No se aplican mecanismos. 3. No existen mecanismos.	
<b>TOTALES</b>		1	2	0	2	3	1,60			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							8			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							5			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>					1,60			

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
1	Rotación Directiva y Ejecutiva en el año. Indicador = $\frac{\text{No. servid. Púb. han ocup. cargos D. y E. X 100}}{\text{No. de cargos D. Y E. De la planta}}$		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Hasta el 5% 1. Oscila entre el 6% y el 20% 2. Entre el 21% y el 30 %. 3. Superior al 30 %.	R= 26, 66%
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año Indicador = $\frac{\text{Nº de nombramientos provisionales X 100}}{\text{No. de cargos de la planta}}$		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Menor del 5%. 1. Entre el 5% y el 10% 2. Entre el 11% y el 15 %. 3. Superior al 15 %	R= 5,61 %
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = $\frac{\text{Nº total de cont. por Serv. Personales X 100}}{\text{No. de cargos de la planta}}$				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Menor de 10%. 1. Entre el 11% y 20% 2. Entre el 21% y el 30%. 3. Superior al 30 %.	R= 52,94 %
4	Nivel de burocratización. Indicador = $\frac{\text{Número de cargos de personal de apoyo X 100}}{\text{Número de cargos de la planta de personal}}$		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Hasta el 20%. 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60%	R= 39, 32 %
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador = $\frac{\text{Eventos ejecutados X 100 o No. serv. Involucrados X 100}}{\text{Eventos programados No. serv. De la Entidad}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Superior al 80% 1. Entre el 60% y 79% 2. Entre 45% y 59% 3. Inferior al 45%.	
6	Investigaciones administrativas y/o judiciales relacionadas con el área, en los últimos 5 años. Indicador = $\frac{\text{Nº de fun.. incursos en investigaciones X 100}}{\text{Total de funcionarios}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.	
7	Sanciones administrativas y/o judiciales en los últimos cinco años, relacionados con el área. Indicador = $\frac{\text{Nº de funcionarios sancionados X 100}}{\text{Total de funcionarios}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.	
8	Aplicación de mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Aplicación regular. 1. Aplicación esporádica. 2. No se aplican mecanismos. 3. No existen mecanismos.	
<b>TOTALES</b>		0	3	0	2	3	1,80			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							8			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							5			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>					1,80			

La calificación obtenida para el Ejercicio Fiscal 2007 fue del 1,60 y para el periodo comprendido entre el 01/01/08 al 31/05/08 fue del 1,80, las cuales equivalen a Riesgo Potencialmente Alto.



1. El número de contratistas por servicios personales es alto respecto al total de personal en la planta. No se aplican mecanismos meritocráticos o carrera administrativa para la promoción y selección de funcionarios.
2. No existe un Reglamento Interno de Personal, por lo que no existen indicios de sumarios administrativos u otros indicios de sanciones disciplinarias dentro de la Gobernación.
3. No desarrolla planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos.

D) ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

**OBJETIVO GENERAL:** Relevar información y calificar los niveles de riesgo de corrupción en lo relacionado con el nivel de riesgo de pérdidas y de deterioro del patrimonio público, así como en el manejo y administración de los bienes físicos con que cuentan las entidades para desarrollar su misión.

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
1	Sistemas integrados aplicados a la contabilidad.		x				1	MEDIO	0. Sistema Integral SICO en línea 1. Sistema Integral SICO fuera de línea 2. Sistemas no integrados al SICO 3. No existe	
2	Ultimo concepto y opinión de la Auditoría practicada por la C.G.R.			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Limpio 1. Con salvedades 2. No razonable 3. Con abstención	
3	Aplicación de los procedimientos conforme al Decreto 20132/03		x				1	MEDIO	0. Aplica el 100%. 1. Aplica más del 50%. 2. Aplica menos del 50% de los procedimientos. 3. No se aplican.	
4	Consistencia de los inventarios de bienes muebles.	x					0	BAJO	0. Levantamiento físico y acorde con contabilidad 1. Inventario físico con inconsistencias. 2. Levantamiento físico, no actualizado. 3. No levantamiento físico.	
5	Frecuencia de elementos en procesos de baja de bienes.		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. No hay elementos similares en bajas sucesivas. 1. Se presentan algunos elementos en bajas sucesivas. 2. Persistencia de elementos en dos o más bajas sucesivas. 3. Persistencia sucesivas de elementos en baja.	
6	Relación de ingreso recaudado y gasto (pagado) ejecutado. Indicador: Ingreso ejecutado – Presupuesto de gasto pagado	x					0	BAJO	0. Ingreso igual o mayor al gasto pagado. 3. Gasto pagado mayor al ingreso ejecutado.	
7	Participación del presupuesto de inversión sobre presupuesto total. Indicador: $\frac{\text{Presupuesto de inversión} \times 100}{\text{Presupuesto total}}$	x					0	BAJO	0. Mayor o igual al 20% 1. Menor a 20% 2. Menor a 10% 3. No existe	R= 38,83 %



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

Nuestra Misión: "Ejercer el Control Gubernamental propiciando la mejora continua de las instituciones en beneficio de la ciudadanía"

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
8	Control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario	
<b>TOTALES</b>		4	3	1	0	0	<b>0,625</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>8</b>			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>8</b>			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES</b>		<b>MEDIO</b>					<b>0,63</b>			

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
1	Sistemas integrados aplicados a la contabilidad.		x				1	MEDIO	0. Sistema Integral SICO en línea 1. Sistema Integral SICO fuera de línea 2. Sistemas no integrados al SICO 3. No existe	
2	Ultimo concepto y opinión de la Auditoría practicada por la C.G.R.			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Limpio 1. Con salvedades 2. No razonable 3. Con abstención	
3	Aplicación de los procedimientos conforme al Decreto 20132/03		x				1	MEDIO	0. Aplica el 100%. 1. Aplica más del 50%. 2. Aplica menos del 50% de los procedimientos. 3. No se aplican.	
4	Consistencia de los inventarios de bienes muebles.	x					0	BAJO	0. Levantamiento físico y acorde con contabilidad 1. Inventario físico con inconsistencias. 2. Levantamiento físico, no actualizado. 3. No levantamiento físico.	
5	Frecuencia de elementos en procesos de baja de bienes.		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. No hay elementos similares en bajas sucesivas. 1. Se presentan algunos elementos en bajas sucesivas. 2. Persistencia de elementos en dos o más bajas sucesivas. 3. Persistencia sucesivas de elementos en baja.	
6	Relación de ingreso recaudado y gasto (pagado) ejecutado. Indicador: Ingreso ejecutado – Presupuesto de gasto pagado	x					0	BAJO	0. Ingreso igual o mayor al gasto pagado. 3. Gasto pagado mayor al ingreso ejecutado.	
7	Participación del presupuesto de inversión sobre presupuesto total. Indicador: <u>Presupuesto de inversión X 100</u> Presupuesto total	x					0	BAJO	0. Mayor o igual al 20% 1. Menor a 20% 2. Menor a 10% 3. No existe	R= 39,88 %

Nuestra Visión: "Institución de Control que promueve el uso responsable del patrimonio público, reconocida en la sociedad por la calidad de sus servicios y productos"



Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
8	Control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario	
<b>TOTALES</b>		<b>4</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,625</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>8</b>			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>8</b>			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES</b>		<b>MEDIO</b>					<b>0,63</b>			

**La calificación obtenida para el Ejercicio Fiscal 2007 y para el periodo comprendido entre el 01/01/08 al 31/05/08 fue del 0,63, la cual equivale a Riesgo Medio**

1. Actualmente la Gobernación de Alto Paraná tiene la contabilidad integrada al SICO (Monousuario), es decir no se tiene acceso al SIAF de modo Web (online), motivo por el cual la contabilidad se registra en forma tardía, dificultando de esa forma la toma de decisiones.
2. Referente a los últimos conceptos y opinión de la auditoría practicada por la Contraloría General de la República se tuvo una calificación "no razonable".
3. Para la administración y manejo de los bienes públicos utiliza procedimientos conforme al Decreto 20132/03, cuenta con todos los formularios exigidos, solo que a la fecha recién se están identificando con el código patrimonial los bienes de la institución.

#### E) ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS

**OBJETIVO GENERAL:** Relevar información y calificar los niveles de riesgo de corrupción en lo relacionado con la relación de trámites y procedimientos en función de la ciudadanía, la comunidad y los clientes. Así como, la tecnología incorporada en los trámites, la capacidad de respuesta a denuncias y reclamos, la racionalización administrativa y los mecanismos aplicados para hacer realidad el mejoramiento continuo.

#### EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Disposición en medios adecuados y claros al usuario, Internet, Periódicos de alta divulgación, información Usuario/cliente. 1. Mecanismos de efectividad relativa 2. Los mecanismos no son claros 3 No emplea mecanismos de información.
2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existen sistema
3	Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona. 1. Existe formal y opera a medias. 2. Existe pero no opera 3. No existe.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

Nuestra Misión: "Ejercer el Control Gubernamental propiciando la mejora continua de las instituciones en beneficio de la ciudadanía"

4	Simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.				X				3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y aplica política de mejoramiento continuo 1. Existe pero no se cumple algunas veces 2. Existe, pero no se cumple 3. No existe.	
5	Decisiones sobre la concesión de licencias y trámites.	X							0	BAJO	N/A No Aplica 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión externa.	
<b>TOTALES</b>		1	1	1	2	0			1,8			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>									5			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>									5			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>							<b>1,80</b>			

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	
		0	1	2	3	N/A				
1	Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Disposición en medios adecuados y claros al usuario, Internet, Periódicos de alta divulgación, información Usuario/cliente. 1. Mecanismos de efectividad relativa 2. Los mecanismos no son claros 3 No emplea mecanismos de información.	
2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existen sistema	
3	Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona. 1. Existe formal y opera a medias. 2. Existe pero no opera 3. No existe.	
4	Simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y aplica política de mejoramiento continuo 1. Existe pero no se cumple algunas veces 2. Existe, pero no se cumple 3. No existe.	
5	Decisiones sobre la concesión de licencias y trámites.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión externa.	
<b>TOTALES</b>		1	1	1	2	0	1,8			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							5			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							5			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>						<b>1,80</b>		

La calificación obtenida para el Ejercicio Fiscal 2007 y para el periodo comprendido entre el 01/01/08 al 31/05/08 fue del 1,80, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

1. La Gobernación de Alto Paraná no cuenta con una Oficina de Quejas y Reclamos, ni con una tecnología incorporada en los trámites.



2. La ciudadanía no tiene conocimiento a cerca de las funciones y los servicios que presta el Gobierno Departamental, los medios existentes para la comunicación entre la Gobernación y la ciudadanía no son los más adecuados.

F) ÁREA DE TRANSPARENCIA

**OBJETIVO GENERAL:** Relevar información y calificar los niveles de riesgo de corrupción en lo relacionado con la construcción de relaciones de confianza de la comunidad con los administradores públicos. Por consiguiente, es necesario evaluar los aspectos que pongan en riesgo este principio de acuerdo con la percepción que la ciudadanía y los clientes tengan de la entidad, y a través de los indicadores sobre los mecanismos que tenga la entidad para su seguimiento y evaluación.

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	
		0	1	2	3	N/A				
1	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador = <u>Nº de quejas con vinculación de corrupción x 100</u> Nº de asuntos tramitados				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. No hay indicios de quejas y reclamos. 1. Presenta algunos casos investigados y archivados. 2. Presenta algunos casos vía quejas y reclamos. 3. No Existen administración de quejas y reclamos.	
2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Positiva 1. Aceptable. 2. Regular. 3. Negativa.	
3	Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y se aplica 1. Existe se aplica pero no incide 2. Existe pero no se aplica 3. No existe.	
4	Mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existen y rinden resultados 1. Existen parcialmente 2. Mecanismos diseñados pero no operan 3. No existen	
5	Código de ética y valores institucionales		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe.	
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe.	
<b>TOTALES</b>		<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>2,333333</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>6</b>			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>6</b>			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>						<b>2,33</b>		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador = <u>Nº de quejas con vinculación de corrupción x 100</u> Nº de asuntos tramitados				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. No hay indicios de quejas y reclamos. 1. Presenta algunos casos investigados y archivados. 2. Presenta algunos casos vía quejas y reclamos. 3. No Existen administración de quejas y reclamos.



2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Positiva 1. Aceptable. 2. Regular. 3. Negativa.	
3	Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y se aplica 1. Existe se aplica pero no incide 2. Existe pero no se aplica 3. No existe.	
4	Mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existen y rinden resultados 1. Existen parcialmente 2. Mecanismos diseñados pero no operan 3. No existen	
5	Código de ética y valores institucionales		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe.	
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe.	
<b>TOTALES</b>		0	1	2	3	0	2,333333			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>								6		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>								6		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>						2,33		

La calificación obtenida para el Ejercicio Fiscal 2007 y para el periodo comprendido entre el 01/01/08 al 31/05/08 fue del 2,33, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

1. La Gobernación de Alto Paraná no cuenta con una oficina de recepción de quejas y reclamos, por lo que no existe administración de quejas y reclamos.
2. No cuenta con un Sistema de Indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía, ni mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones.
3. La institución cuenta con un Código de ética, pero la misma no es aplicada, tampoco existe convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.

G) ÁREA DE CONTROL INTERNO

**OBJETIVO GENERAL:** Relevar información y calificar los niveles de riesgo de corrupción en lo relacionado con el rol desempeñado por las oficinas de control interno para prevenir riesgos de corrupción.

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Implementación de un sistema de control interno.		X				1	MEDIO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

Nuestra Misión: "Ejercer el Control Gubernamental propiciando la mejora continua de las instituciones en beneficio de la ciudadanía"

2	La Oficina de Control Interno evalúa y detecta los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.		X				1	MEDIO	0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza	
3	La Oficina de Control Interno formula programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza	
4	La Oficina de Control Interno formula planes de mejoramiento, y son aplicados.				X		3	ALTO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen.	
<b>TOTALES</b>		<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0,75</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>								<b>4</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>								<b>4</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>						<b>1,50</b>		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	
		0	1	2	3	N/A				
1	Implementación de un sistema de control interno.		X				1	MEDIO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen.	
2	La Oficina de Control Interno evalúa y detecta los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.		X				1	MEDIO	0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza	
3	La Oficina de Control Interno formula programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza	
4	La Oficina de Control Interno formula planes de mejoramiento, y son aplicados.				X		3	ALTO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen.	
<b>TOTALES</b>		<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0,75</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>								<b>4</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>								<b>4</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>						<b>1,50</b>		

La calificación obtenida para el Ejercicio Fiscal 2007 y para el periodo comprendido entre el 01/01/08 al 31/05/08 fue del 1,50, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

1. La Oficina de Control Interno de la Gobernación de Alto Paraná cuenta con un sistema de control interno recientemente aprobado, en dicha oficina se evalúan y se detectan parcialmente los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.
2. No se realizan con frecuencia programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo institucional, ni se formulan planes de mejoramiento para su aplicación.



I) ÁREA DE CONTROL EXTERNO

**OBJETIVO GENERAL:** Relevar información y calificar los niveles de riesgo de corrupción en lo derivados del control ejercido por la Contraloría General de la República, la auditoría del Poder Ejecutivo u otras. Además, se releva la participación ciudadana en el control.

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Acciones de control de la C.G.R. En los dos últimos años aplicados al ente auditado.	X					0	BAJO	0. Si 3. No
2	Acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras) en los dos últimos años aplicados al ente auditado.	X					0	BAJO	0. Si 3. No
3	Cumplimiento del plan de mejoramiento presentado a la C. G. R.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Cumplimiento 100 %. 1. Cumplimiento entre el 70 y el 99 %. 2. Cumplimiento entre el 45 y el 69 %. 3. Cumplimiento inferior al 45 %.
4	Interpelaciones a titulares de la entidad, originadas por el Congreso de la República en los dos últimos años.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No existen. 1. Existieron pero no fueron confirmadas. 2. Investigaciones en proceso. 3. Generaron investigaciones y sanciones.
5	Hallazgos administrativos y/o judiciales importantes en los últimos cinco años en la entidad auditada.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No o Investigación archivada 1. Administrativos 2. Indicios de hechos punibles contra el patrimonio 3. Existencia de hallazgos penales
6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe, se cumple y es eficaz. 1. Existe, se cumple, no es eficaz. 2. Existe, no se cumple. 3. No existe.
<b>TOTALES</b>		<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>1</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>6</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>6</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO</b>		<b>MEDIO</b>					<b>1,00</b>		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Acciones de control de la C.G.R. En los dos últimos años aplicados al ente auditado.	X					0	BAJO	0. Si 3. No
2	Acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras) en los dos últimos años aplicados al ente auditado.	X					0	BAJO	0. Si 3. No
3	Cumplimiento del plan de mejoramiento presentado a la C. G. R.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Cumplimiento 100 %. 1. Cumplimiento entre el 70 y el 99 %. 2. Cumplimiento entre el 45 y el 69 %. 3. Cumplimiento inferior al 45 %.
4	Interpelaciones a titulares de la entidad, originadas por el Congreso de la República en los dos últimos años.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No existen. 1. Existieron pero no fueron confirmadas. 2. Investigaciones en proceso. 3. Generaron investigaciones y sanciones.
5	Hallazgos administrativos y/o judiciales importantes en los últimos cinco años en la entidad auditada.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No o Investigación archivada 1. Administrativos 2. Indicios de hechos punibles contra el patrimonio 3. Existencia de hallazgos penales
6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe, se cumple y es eficaz. 1. Existe, se cumple, no es eficaz. 2. Existe, no se cumple. 3. No existe.
<b>TOTALES</b>		<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>1</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>6</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>6</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO</b>		<b>MEDIO</b>					<b>1,00</b>		



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

---

Nuestra Misión: "Ejercer el Control Gubernamental propiciando la mejora continua de las instituciones en beneficio de la ciudadanía"

---

**La calificación obtenida para el Ejercicio Fiscal 2007 y para el periodo comprendido entre el 01/01/08 al 31/05/08 fue del 1,00, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.**

1. La Contraloría General de la República realizó una auditoria de Gestión a la Gobernación de Alto Paraná, pero no cuenta con un plan de mejoramiento para cumplir las recomendaciones emanadas, el Poder Ejecutivo ha verificado la composición de la Deuda Flotante de la Gobernación de Alto Paraná al 28 de febrero de 2007, con una opinión razonable en todos los aspectos significativos.
2. No existen interpelaciones a titulares de la entidad, originadas por el Congreso Nacional de la República, ni hallazgos administrativos y/o judiciales importantes en los últimos cinco años en la Gobernación de Alto Paraná.
3. La institución no cuenta con convenios suscritos con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.

---

Nuestra Visión: "Institución de Control que promueve el uso responsable del patrimonio público, reconocida en la sociedad por la calidad de sus servicios y productos"



## RIESGO INSTITUCIONAL

### EJERCICIO FISCAL 2007

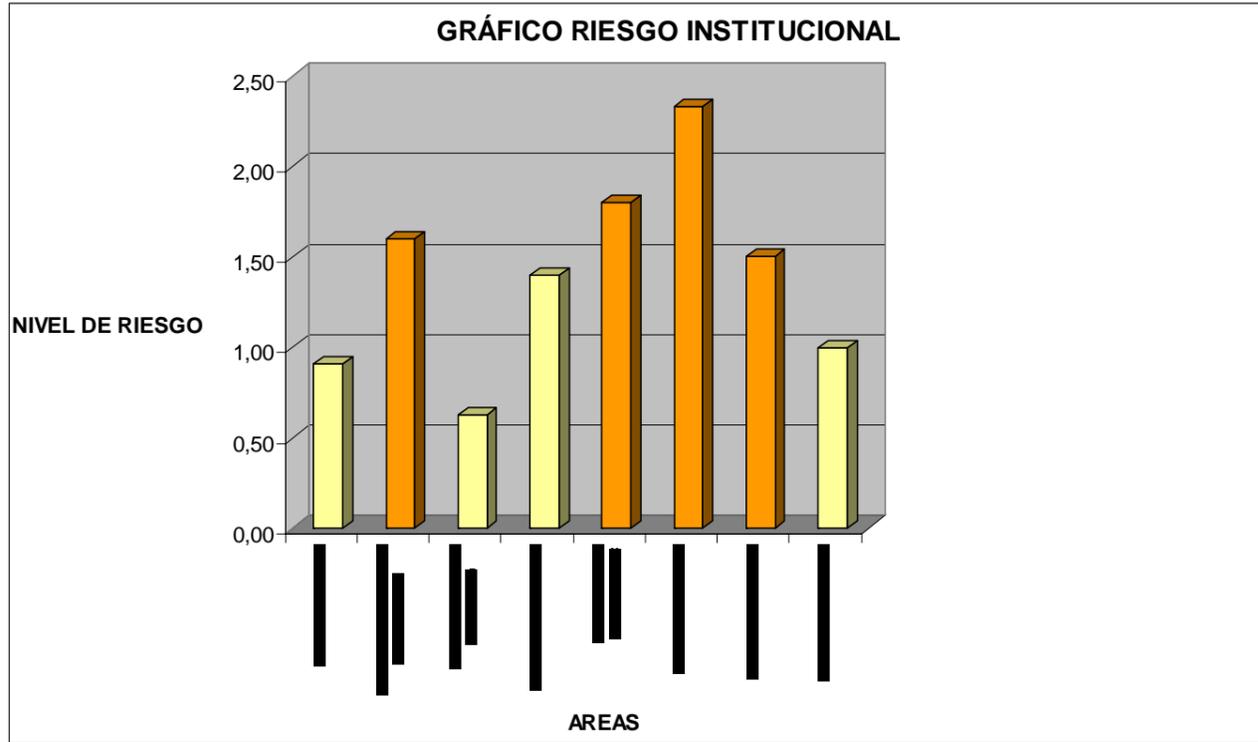
Ítem	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	11	0,91	MEDIO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	5	1,60	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	8	0,63	MEDIO
4	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	5	1,40	MEDIO
5	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	5	1,80	POTENCIALMENTE ALTO
6	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	6	2,33	POTENCIALMENTE ALTO
7	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
8	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	6	1,00	MEDIO
				1,40	TOTAL

**RIESGO INSTITUCIONAL MEDIO**

### 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	10	1,00	MEDIO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	5	1,80	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	8	0,63	MEDIO
4	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	5	1,40	MEDIO
5	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	5	1,80	POTENCIALMENTE ALTO
6	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	6	2,33	POTENCIALMENTE ALTO
7	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
8	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	6	1,00	MEDIO
				1,43	TOTAL

**RIESGO INSTITUCIONAL MEDIO**



TIPO DE RIESGO	RANGO
RIESGO BAJO	Resultado menor a 0.5
RIESGO MEDIO	Resultado menor a 1.5.
RIESGO POTENCIALMENTE ALTO	Resultado menor a 2.5.
RIESGO ALTO	Resultado mayor o igual a 2.5.



## CONCLUSIÓN - CAPÍTULO 2

De la verificación y evaluación realizada a la **Gobernación de Alto Paraná**, a los aspectos referentes a los cuadros de Identificación de Riesgos, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2.007 y de Enero a Mayo del 2008, se obtuvo una calificación de 1,40 y 1.43, cuyo riesgo Institucional es **Medio**, debido a que:

La Gobernación de Alto Paraná cuenta con un Manual de Procedimientos recientemente aprobado, en etapa de implementación y socialización a las diferentes áreas, por lo que existe un riesgo inherente en las distintas áreas.

No existe un programa para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos, tampoco se evalúan los valores del código de ética.

En la Gobernación de Alto Paraná no existe términos de referencia para la contratación del personal, las demás contrataciones se efectúa a través del portal de contrataciones del Ministerio de Hacienda.

El sistema de difusión para la publicación de las contrataciones no se realiza de forma adecuada, ya que la Gobernación no cuenta con una Pagina Web u otros medios masivos de circulación para la publicación de las mismas.

La Gobernación no ha efectuado investigaciones administrativas o judiciales del área, en los últimos años.

No existe un mecanismo para la selección y promoción del personal, el Gobernador realiza dichas tareas de forma discrecional.

El número de contratistas por servicios personales es alto respecto al total de personal en la planta. No se aplican mecanismos meritocráticos o carrera administrativa para la promoción y selección de funcionarios.

No existe un Reglamento Interno de Personal, por lo que no existen indicios de sumarios administrativos u otros indicios de sanciones disciplinarias dentro de la Gobernación.

No desarrolla planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos.

Actualmente la Gobernación de Alto Paraná tiene la contabilidad integrada al SICO (Monousuario), es decir no se tiene acceso al SIAF de modo Web (online), motivo por el cual la contabilidad se registra en forma tardía, dificultando de esa forma la toma de decisiones.

Referente a los últimos conceptos y opinión de la auditoría practicada por la Contraloría General de la República se tuvo una calificación "no razonable".

Para la administración y manejo de los bienes públicos utiliza procedimientos conforme al Decreto 20132/03, cuenta con todos los formularios exigidos, solo que a la fecha recién se están identificando con el código patrimonial los bienes de la institución.

La Gobernación de Alto Paraná no cuenta con una Oficina de Quejas y Reclamos, ni con una tecnología incorporada en los trámites.



La ciudadanía no tiene conocimiento a cerca de las funciones y los servicios que presta el Gobierno Departamental, los medios existentes para la comunicación entre la Gobernación y la ciudadanía no son los más adecuados.

La Gobernación de Alto Paraná no cuenta con una oficina de recepción de quejas y reclamos, por lo que no existe administración de quejas y reclamos.

No cuenta con un Sistema de Indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía, ni mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones.

La institución cuenta con un Código de ética, pero la misma no es aplicada, tampoco existe convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.

La Oficina de Control Interno de la Gobernación de Alto Paraná cuenta con un sistema de control interno recientemente aprobado, en dicha oficina se evalúan y se detectan parcialmente los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.

No se realizan con frecuencia programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo institucional, ni se formulan planes de mejoramiento para su aplicación.

La Contraloría General de la República realizó una auditoria de Gestión a la Gobernación de Alto Paraná, y a la fecha no cuenta con un plan de mejoramiento para cumplir las recomendaciones emanadas. Asimismo el Poder Ejecutivo ha verificado la composición de la Deuda Flotante de la Gobernación de Alto Paraná al 28 de febrero de 2007, con una opinión razonable en todos los aspectos significativos.

No existen pedidos de intervención a titulares de la entidad, originadas por el Congreso Nacional de la República, ni hallazgos administrativos y/o judiciales importantes en los últimos cinco años en la Gobernación de Alto Paraná.

La institución no cuenta con convenios suscritos con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.