



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

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

SECRETARIA NACIONAL ANTIDROGAS (SENAD)

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 **SECRETARÍA NACIONAL ANTIDROGAS** 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 y análisis de información pertinente, a fin de orientar a las Instituciones en los procesos de transparencia.

En dicho contexto, 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 dediciones en materia de transparencia y anticorrupción, para lo cual se ha 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.

Notas CGR Nos. 2697 y 3558/08 por las cuales se designan a las funcionarias Lic. Alcira Silvano de León, C.P. Doralicia Penayo V. y Lic. Efigenia Balbuena, bajo la coordinación de la Lic. Benita Jara Cañiza, Directora General de Control de la Administración Central, para el cumplimiento de las referidas resoluciones.

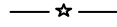
III. OBJETIVOS

Relevar datos sobre la situación económica, financiera y laboral de la Secretaría Nacional Antidrogas, 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.



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

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, conforme a la información necesaria para cada área relevada.

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 auditoria.**

V. 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 I

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)		Saldo al 31/05/08 G.	
	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO
Activo	6.383.875.944		8.406.408.882		2.022.532.938		8.106.177.364	
Corriente	2.492.619.050		421.006.660		2.071.612.390		117.557.642	
Disponibilidades	287.551.450		382.295.450		94.744.000		103.747.050	
Existencias	0		38.711.210		38.711.210		13.810.592	
Anticipo a Proveedores	2.205.067.600		0		2.205.067.600		0	
No Corriente	0				0			
Permanente	3.891.256.894		7.985.402.222		4.094.145.328		7.988.619.722	
INVERSIONES DE LARGO PLAZO	0				0			
ACTIVO FIJO	3.891.256.894		7.985.402.222		4.094.145.328		7.988.619.722	
Pasivo		567.890.010		615.476.821		47.586.811		430.987.722
DEUDA CORRIENTE		567.890.010		615.476.821		47.586.811		430.987.722
Patrimonio Neto		5.426.965.106		6.076.930.810		649.965.704		7.790.932.061
CAPITAL		3.868.085.932		4.257.106.760		389.020.828		5.971.108.011
RESERVAS		1.558.879.174		1.819.824.050		260.944.876		1.819.824.050
Sumas Parciales		5.994.855.116	8.406.408.882	6.692.407.631			8.106.177.364	8.221.919.783
Resultado		389.020.828		1.714.001.251				-115.742.419
Suma Total	6.383.875.944	6.383.875.944	8.406.408.882	8.406.408.882			8.106.177.364	8.106.177.364

Observación: en el Balance extraído del SICO para el ejercicio 2006 no figura el Patrimonio Neto

1.2. ESTADO DE RESULTADOS 2006-2007 y Saldo al 31-05-08

	Año 2006 (1)	Año 2007 (2)	Variación (2) – (1)	Saldo al 31/05/08 G.
Gastos de Gestión	11.190.276.563	12.548.374.198	1.358.097.635	5.333.474.767
Ingresos de Gestión	11.579.297.391	14.262.375.449	2.683.078.058	5.217.732.348
Resultado	389.020.828	1.714.001.251	1.324.980.423	-115.742.419

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

2.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

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

Cód.	Denominación	2.006			2.007			C Dif. Rec. (B - A)	D % Var. (C/A)x 100
		Pto. Vigente	A Obligado	% Ejec	Pto. Vigente	B Obligado	% Ejec		
100	Servicios Personales	6.842.123.650	6.704.168.602	97,98	7.896.497.800	7.820.717.948	99,04	1.116.549.346	16,65
200	Servicios no Personales	1.200.954.845	1.044.186.019	86,95	873.022.825	805.860.879	92,31	-238.325.140	-22,82
300	Bienes de Consumo	2.075.653.086	2.033.751.110	97,98	1.911.145.866	1.830.711.554	95,79	-203.039.556	-9,98
500	Inversión Física	266.157.660	65.515.380	24,62	373.051.450	357.350.900	95,79	291.835.520	445,45
800	Transferencias	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
900	Otros Gastos	917.141.656	908.804.904	99,09	1.063.000.000	1.056.062.836	99,35	147.257.932	16,20
	Totales	11.302.030.897	10.756.426.015		12.116.717.941	11.870.704.117			

2.1.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2007 POR OBJETO DEL GASTO

OBJETO G. - DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO LEY	MODIF.	PRESUPUESTO VIGENTE - M.H.	OBLIGADO	PAGADO	DEUDA FLOTANTE
100 Servicios Personales	7.896.497.800	0	7.896.497.800	7.820.717.948	7.701.727.333	118.990.615
200 Servicios no Personales	837.614.825	35.408.000	873.022.825	805.860.879	764.058.473	41.802.406
300 Bienes de Consumo	2.036.553.866	-125.408.000	1.911.145.866	1.830.711.554	1.659.009.134	171.702.420
500 Inversión Física	85.500.000	287.551.450	373.051.450	357.350.900	77.352.500	279.998.400
800 Transferencias			0	0	0	0
900 Otros Gastos	973.000.000	90.000.000	1.063.000.000	1.056.062.836	1.056.062.836	0

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

OBJETO G. - DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO LEY	MODIF.	PRESUPUESTO VIGENTE - M.H.	OBLIGADO	PAGADO	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO
100 Servicios Personales	8.652.863.800	0	8.652.863.800	3.249.969.667	3.112.188.836	137.780.831
200 Servicios no Personales	965.214.080	0	965.214.080	226.544.125	178.878.377	47.665.748
300 Bienes de Consumo	2.332.410.240	0	2.332.410.240	895.600.877	653.887.214	241.713.663
500 Inversión Física	1.132.500.000	0	1.132.500.000	0	0	0
800 Transferencias				0		
900 Otros Gastos	1.212.811.080	0	1.212.811.080	599.811.080	599.811.080	0

2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

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

Cód.	Grup y Subgrup Origen	2.006			2.007			C Dif. Rec. (B - A)	D % Var. (C/A)x 100
		Pto. Vigente	A Ingresos Recaudados	% Ejec	Pto. Vigente	B Ingresos Recaudados	% Ejec		
100	Ingresos Corrientes		0			0			
200	Ingresos de Capital	200.157.660	130.881.250	65,39	60.000.000	151.394.000	252,32	20.512.750	15,67
210	Venta de Activos	200.157.660	130.881.250	65,39	60.000.000	151.394.000	252,32	20.512.750	15,67
300	Recursos de Financiamiento				0	287.551.450	0,00		
340	Saldo Inicial de Caja				0	287.551.450	0,00		
	TOTALES	200.157.660	130.881.250	65	60.000.000	438.945.450	252,32	20.512.750	15,67

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.



2.2.2. COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS 2006-2007 POR FUENTE

Cód.	Denominación	2.006			2.007			C Dif. Rec. (B - A)	D % Var. (C/A)x100
		Pto. Vigente	A Ingresos	% Ejec	Pto. Vigente	B Ingresos	% Ejec		
30	Recursos Institucionales	200.157.660	130.881.250	65,39	60.000.000	438.945.450	731,58	308.064.200	235,38
	Totales	200.157.660	130.881.250	65,39	60.000.000	438.945.450	731,58	308.064.200	235,38

2.2.3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS 01/01 AL 31/05/08 POR FUENTE

Cód.	Denominación	2.008
30	Recursos Institucionales	1.450.000
	Totales	1.450.000

2.3. COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO 2006-2007

Cód.	Denominación	2.006			2.007			C Dif. Rec. (B - A)	D % Var. (C/A) x100
		Pto. Vigente	A Ejecución	% Ejec	Pto. Vigente	B Ejecución	% Ejec		
INGRESOS									
30	Recursos Institucionales	200.157.660	130.881.250	65,39	60.000.000	438.945.450	731,58	308.064.200	2,35
	TOTALES	200.157.660	130.881.250	65,39	60.000.000	438.945.450	731,58	308.064.200	2,35
EGRESOS									
10	Recursos del Tesoro	11.259.873.237	10.756.426.015	95,53	11.772.166.491	11.534.055.717	97,98	777.629.702	0,07
30	Recursos Institucionales	42.157.660	0	0,00	344.551.450	336.648.400	97,71	336.648.400	0,00
	TOTALES	11.302.030.897	10.756.426.015	96	12.116.717.941	11.870.704.117	196	1.114.278.102	0

2.4. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO 01/01/08 al 31/05/08

Cód.	Denominación	2.008 Ejecución
INGRESOS		
30	Recursos Institucionales	1.450.000
	TOTALES	1.450.000
EGRESOS		
10	Recursos del Tesoro	4.971.925.749
	TOTALES	4.971.925.749

3. PERSONAL DE LA INSTITUCIÓN

3.1. ANEXO PERSONAL EJERCICIO FISCAL 2007 (en cantidades)

Denominación	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	17	80	28	141	0	266
Honorarios (Contratados)	0	3	0	0	0	3
Jornaleros (Contratados)	0	0	12	0	0	12
Totales	17	83	40	141	0	281



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

3.2. ANEXO PERSONAL AL 31 DE MAYO 2008 (en cantidades)

Denominación	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	17	75	27	141	0	260
Honorarios (Contratados)	0	3	0	0	0	3
Jornaleros (Contratados)	0	0	12	0	0	12
Totales	17	78	39	141	0	275

4. CONTRATACIONES

4.1. CONTRATACIONES POR MODALIDAD EJERCICIO FISCAL 2007

4.1.1. LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL

Disposición Legal y Fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto Adjudicado G.	Monto pagado G.	Saldo G.	
Resolución Nº 101	14/02/2007	Alimentos para Personas	31/12/2007	DISTRIBUIDORA PRECIOSA	381.693.500	381.231.180	462.320
Resolución Nº 101	14/02/2007	Alimentos para Personas	31/12/2007	2 DE JULIO COMERCIAL S.R.L.	121.457.390	121.457.390	0
Resolución Nº 074	06/03/2007	Combustible y Lubricantes	31/12/2007	BARCOS Y RODADOS S.A.	859.864.000	859.737.470	126.530
Resolución Nº 074	06/03/2007	Combustible y Lubricantes	31/12/2007	LUBRIPAR S.A.E.C.A.	51.857.210	51.837.210	20.000
TOTALES				1.414.872.100	1.414.263.250	608.850	

4.1.2. CONCURSO DE OFERTAS

Disposición Legal y Fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto Adjudicado G.	Monto pagado G.	Saldo G.	
Resolución Nº 064	27/02/2007	Pasajes y Transportes	31/12/2007	MAYARA TRAVEL SERVICE	45.000.000	39.351.320	5.648.680
Resolución Nº 383	22/10/2007	Seguros para el parque automotor	31/12/2007	ASEGURADORA PARAGUAYA	103.521.239	103.521.239	0
Resolución Nº 142	23/04/2007	Publicidad y Propaganda	31/12/2007	ALEX PUBLICIDAD S.R.L.	51.399.800	51.399.800	0
Resolución Nº 393	29/10/2007	Publicidad y Propaganda	31/12/2007	ALEX PUBLICIDAD S.R.L.	50.000.000	50.000.000	0
Resolución Nº 413	16/11/2007	Adquisición de Vehículos	31/12/2007	CUEVAS HERMANOS S.A.	279.998.400	279.998.400	0
TOTALES				529.919.439	524.270.759	5.648.680	

4.1.3. CONTRATACIÓN DIRECTA

Disposición Legal y Fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto Adjudicado G.	Monto pagado G.	Saldo G.	
Resolución Nº 212	02/07/2007	Equipos de Computación	31/12/2007	MEGA INFORMATICA	33.043.025	33.043.025	0
Resolución Nº 150	04/04/2007	Mantenimiento y reparación de fotocopiadoras	31/12/2007	TALLER ESPECIALIZADO EN MAQUINAS DE OFICINA	9.960.000	9.811.000	149.000
Resolución Nº 252	03/08/2007	Mantenimiento y reparación de muebles	31/12/2007	SORIANO MUEBLES	10.000.000	10.000.000	0
Resolución Nº 065	2/02/2007	Mantenimiento y reparación de vehículos	31/12/2007	TALLER GM	79.805.000	79.766.507	38.493
Resolución Nº 065	28/02/2007	Mantenimiento y reparación de vehículos	31/12/2007	TALLER GM	12.996.000	12.950.000	46.000
Resolución Nº 195	13/06/2007	Servicio de Internet	31/12/2007	CABLE VISION COMUNICACIONES S.A.	12.090.400	12.090.400	0
Resolución Nº 118	02/04/2007	Capacitación del personal	31/12/2007	ASOCIACION PARAGUAYA DE PRESUPUESTO PUBLICO	1.700.000	1.683.000	17.000
Resolución Nº 072	02/03/2007	Capacitación del personal	31/12/2007	INSTITUTOS DE ALTOS ESTUDIOS ESTRATEGICOS	3.106.000	3.106.000	0
Resolución Nº 205	25/06/2007	Capacitación del personal	31/12/2007	UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCION	2.800.000	2.800.000	0

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.



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

Resolución N° 384	24/10/2007	Capacitación del personal	31/12/2007	INSTITUTO SUPERIOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	5.000.000	5.000.000	0
Resolución N° 032	01/02/2007	Alimentos para Personas	31/12/2007	DISTRIBUIDORA PRECIOSA	74.793.778	74.793.778	0
Resolución N° 110	26/03/2007	Papel de Escritorio y Cartón	31/12/2007	COMERCIAL SAN ANTONIO	19.434.000	19.434.000	0
Resolución N° 196	14/06/2007	Papel para computación	31/12/2007	MERCO COMERCIAL S.B. S.R.L.	1.720.300	1.720.300	0
Resolución N° 398	02/11/2007	Productos de Artes gráficas	31/12/2007	GRAFICA ESPERANZA	4.620.000	4.620.000	0
Resolución N° 169	22/05/2007	Productos de Papel y Cartón	31/12/2007	DISTRIBUIDORA MELODY	1.999.800	1.999.800	0
Resolución N° 075	06/03/2007	Suscripción a periódicos	31/12/2007	EDITORIAL AZETA	3.156.000	3.156.000	0
Resolución N° 075	06/03/2007	Suscripción a periódicos	31/12/2007	EDITORIAL EL PAIS - ULTIMA HORA	2.184.000	2.184.000	0
Resolución N° 075	06/03/2007	Suscripción a periódicos	31/12/2007	GRAFICA Y EDITORIAL INTERSUDAMERICANA S.A.	660.000	660.000	0
Resolución N° 184	05/06/2007	Elementos de Limpieza	31/12/2007	MARINA DEL SOL S.R.L.	42.547.000	42.503.770	43.230
Resolución N° 145	25/04/2007	Útiles de Escritorio y Enseñanza	31/12/2007	MERCO COMERCIAL S.B. S.R.L.	46.616.520	46.610.520	6.000
Resolución N° 145	25/04/2007	Útiles de Escritorio y Enseñanza	31/12/2007	COMPUSHOP	23.382.700	23.382.700	0
Resolución N° 200	25/04/2007	Útiles y materiales Eléctricos	31/12/2007	ABUELO JUAN S.R.L.	6.027.950	6.027.950	0
Resolución N° 114	21/06/2007	Repuestos y Accesorios menores	31/12/2007	DE TODO JAPONESES	70.021.986	70.016.486	5.500
Resolución N° 114	28/03/2007	Repuestos y Accesorios menores	31/12/2007	AYCER TRADING S.R.L.	9.955.000	9.955.000	0
Resolución N° 199	28/03/2007	Productos químicos	31/12/2007	VICENTE SCAVONE & CIA SACI	24.915.000	24.915.000	0
Resolución N° 251	20/06/2007	Tintas, Pinturas y Colorantes	31/12/2007	2 DE JULIO COMERCIAL S.R.L.	6.351.000	6.351.000	0
Resolución N° 168	03/08/2007	Cubiertas y Cámaras de aire	31/12/2007	AUTOMOTIVE S.A I.E.	70.974.000	70.974.000	0
Resolución N° 168	22/05/2007	Cubiertas y Cámaras de aire	31/12/2007	AUTOMOTIVE S.A I.E.	7.144.000	7.144.000	0
Resolución N° 236	25/07/2007	Adquisición de Equipos de Computación	31/12/2007	DATA SYSTEMS S.A E.C.A.	17.450.000	17.450.000	0
Resolución N° 082	08/03/2007	Adquisición de Equipos de Computación	31/12/2007	MEGA INFORMATICA	16.918.500	16.918.500	0
Resolución N° 082	08/03/2007	Adquisición de Equipos de Computación	31/12/2007	NOESIS	3.784.000	3.784.000	0
Resolución N° A16236	25/07/2007	Adquisición de Equipos de Computación	31/12/2007	SDA PARAGUAY S.A.	39.200.000	39.200.000	0
TOTALES					664.355.959	664.050.736	305.223

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

4.2.1 CONCURSO DE OFERTAS

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Resolución 49/2008	11/02/2008 Adquisición de Combustible	31/12/2008	Fabiola S.A.	375.900.000	298.639.000	77.261.000
TOTAL						

4.2.2. CONTRATACIÓN DIRECTA

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Resolución 84/2008	07/03/2008 Servicio de Publicidad y Propaganda	31/12/2008	Alex Publicidad	99.000.000	99.000.000	
Resolución 88/2008	12/03/2008 Suscripción de Periódicos	31/12/2008	Editorial Azeta S.A.	1.739.000	1.739.000	
Resolución 88/2008	12/03/2008 Suscripción de Periódicos	31/12/2008	Editorial El País	1.689.000	1.689.000	
Resolución 88/2008	12/03/2008 Suscripción de Periódicos	31/12/2008	Editorial Inter Sudamericana	1.566.000	1.566.000	
Resolución 89/2008	12/03/2008 Adquisición de Pasajes Aéreos	31/12/2008	Mayara Travel Service SRL	40.000.000	5.956.092	34.043.908
Resolución 106/2008	31/05/2008 Servicio de Internet	31/12/2008	tiles S.A.	20.507.364	20.507.364	
Resolución 126/2008	09/04/2008 Servicio de Mantenimiento y Reparación de Vehículos	31/12/2008	Automotive S.A.I.E.	87.100.000	1.950.000	85.150.000
Resolución 145/2008	23/04/2008 Adquisición de Cubiertas y Cámaras de Aire	31/12/2008	Automotive S.A.I.E.	70.996.800	25.051.200	45.945.600

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.



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

Resolución 159/2008	05/05/2008	Servicio de Mantenimiento y Reparación de Computadoras	31/12/2008	SITESA	11.140.000	0	11.140.000
Resolución 170/2008	13/05/2008	Adquisición de tiles de Escritorio y Enseñanza	31/12/2008	Lipar S.R.L.	74.999.573	22.741.037	52.258.536
Resolución 171/2008	14/05/2008	Adquisición de Repuestos y Accesorios menores	31/12/2008	De Todo Japoneses	83.295.000	0	83.295.000
Resolución 160/2008	05/05/2008	Adquisición de Papel y Cartón	31/12/2008	Delfin Ind. Y Com.	27.998.500	0	27.998.500
Resolución 152/2008	28/04/2008	Adquisición de Productos Medicinales	31/12/2008	MCN S.R.L.	4.466.842	0	4.466.842
Resolución 178/2008	22/05/2008	Adquisición de elementos de Limpieza	31/12/2008	Marina del Sol	29.999.500	0	29.999.500
Resolución 215/2008		Adquisición de Materiales Eléctricos			6.458.770	0	6.458.770
Resolución 232/2008		Adjudicación de Mantenimiento y Rep. De Fotocopiadora			10.000.000	0	10.000.000
TOTALES					570.956.349	180.199.693	390.756.656

4.2.3. CONTRATACIÓN POR EXCEPCIÓN

Disposición legal y fecha		Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Resolución 167/2008	12/05/2008	Servicio de Alquiler de vivienda Regional Saltos del Guaira	31/12/2008	Liza S.R.L.	12.000.000		12.000.000
TOTAL					12.000.000		12.000.000

5. DONACIONES

5.1 DONACIONES EJERCICIO FISCAL 2007

Organismo Donante	Disposición Legal y fecha	Monto de la Donación G.	Monto Recibido G.
Embajada Americana	Resol. Nº 147/2007 del 26/04/07	68.397.520	68.397.520
Embajada Americana	Resol. Nº 147/2007 del 26/04/07	6.376.000	6.376.000
Embajada Americana	Resol. Nº 078/2007 del 07/03/07	25.750.000	25.750.000
Embajada Americana	Resol. Nº 427/2007 del 30/11/07	1.616.937.039	1.616.937.039
TOTALES		1.717.460.559	1.717.460.559

Observación: Los montos registrados en el cuadro corresponden a los valores de los bienes recibidos como Donación.

5.2. DONACIONES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Organismo Donante	Disposiciones Legal y fecha	Monto de la Donación G.	Monto Recibido G.
Orden Judicial Causa 2272/07 Caratulada Arnaldo Zayas s/ Exposición a Peligro del Transito Terrestre	Resol. Nº 079/2008 del 03/03/2008	3.217.500	3.217.500
TOTALES		3.217.500	3.217.500

Observación: El monto registrado en el cuadro corresponde al valor del bien recibido e incorporado como Patrimonio de la Institución.



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 Contraloría General de la República 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.**

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

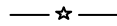
La aplicación de indicadores de las respectivas áreas o componentes practicadas a la Secretaría Nacional Antidrogas (SENAD), comprende los periodos del Ejercicio Fiscal 2007 y del 01 de enero al 31 de mayo de 2008, cuyos resultados a continuación se detallan:

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.



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

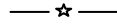
EJERCICIO FISCAL 2007

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. asignado alta dirección de uso discrecional X 100</u> Total Presupuesto s Generales			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	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					0	BAJO	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. no presentó documentación, o presentó incompleta.
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. 3 No existen. no presentó documentación, o presentó incompleta
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Existen y se aplican algunas veces. 1. Existen y se aplican algunas veces. 2. Existen y no se aplican. 3. No existen no presentó documentación, o presentó incompleta
5	Mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación del gasto.					X	No Aplica	No Aplica	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, no presentó documentación, o presentó incompleta.
6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.	X					0	BAJO	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				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Programas/Eventos de difusión sistemática. 1. Programas/Eventos esporádicos no programados. 3. No existe programación ni realización de acciones. No presentó documentación, o presentó incompleta
TOTALES		3	1	1	0	2	0,6		
NÚMERO TOTAL DE CRITERIOS							7		
NÚMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5		
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		MEDIO					0,60		

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.



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

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: $\frac{\text{Ppto. asig. alta dirección uso discrecional}}{\text{Total Presupuesto s Generales}} \times 100$			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	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					0	BAJO	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. No presentó documentación, o presentó incompleta	
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. 3 No existen. . No presentó documentación, o presentó incompleta	
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Existen y se aplican algunas veces. 1. Existen y se aplican algunas veces. 2. Existen y no se aplican. 3 No existen, no presentó documentación, o presentó incompleta	
5	Mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación del gasto.					X	No Aplica	No Aplica	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, no presentó documentación, o presentó incompleta.	
6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Socialización sistemática eficiente y eficaz. 1. Socialización sin resultados 3. No se socializa, ni evalúa efectos. No presentó documentación, o presentó incompleta.	
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. No presentó documentación, o presentó incompleta	
TOTALES		3	0	1	1	2		1		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							7			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5			
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		MEDIO					1,00			

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.



La calificación obtenida en el año 2007 es de 0.60 % y del año 2008 es de 1.00%, equivalentes a Riesgo Medio.

1. La SENAD posee fondos de uso discrecional destinados a la alta dirección.
2. No se han desarrollado en el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2008, programas de fomento y fortalecimiento de los valores éticos institucionales.

B) ÁREA DE CONTRATACIÓN

OBJETIVO GENERAL: Recopilar información y calificar los niveles de riesgo de corrupción en lo relacionado a 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
		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%
2	Concentración de la ejecución de la Contratación en los últimos tres meses de la vigencia fiscal. Indicador = $\frac{\text{Valor Contratado 3 últimos mes vigencia} \times 100}{\text{Valor Total de contratación de la vigencia}}$	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%.
3	Recurrencia de la urgencia manifiesta en la contratación. Indicador = $\frac{\text{Nº de contratos de urgencia manifiesta} \times 100}{\text{Nº total de contratos suscritos}}$		x				1	MEDIO	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 = $\frac{\text{Valor ejecutado con Org. Internacionales} \times 100}{\text{Presupuesto Asignado a Contratación}}$					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 = $\frac{\text{Ppto ejec. Cien, Tecn y Cooper. Internac} \times 100}{\text{Valor total de Contratación}}$					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 = $\frac{\text{Nº Respuestas Obietadas} \times 100}{\text{Nº Respuestas Presentadas}}$					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 adicionales en la vigencia. Indicador = $\frac{\text{Valor de los contratos adicionales en la vigencia} \times 100}{\text{Valor total contratos suscritos en la vigencia}}$	x					0	BAJO	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		3	ALTO	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 = $\frac{\text{Nº de Contratos mismo ofrecen en la vig.} \times 100}{\text{Nº de contratos suscritos en la vigencia}}$		X				1	MEDIO	N/A 0. Menor a 1% 1. Entre 2% y 3% 2. Mayor al 4% 3. Mayor a 5%
10	Cuántía de contratación mediante la figura de Administración Delegada y/o tercerizada. Indicador = $\frac{\text{Valor Contratación por Adm. Delegada} \times 100}{\text{Valor Total de la Contratación de Obra}}$					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 %.



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

11	Numero de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta Indicador = $\frac{\text{Número de Contratos de servicios}}{\text{Número de empleados de planta}} \times 100$				x				2	POTENCIALMENTE 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%
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 = $\frac{\text{Valor de Contratos de servicios}}{\text{Valor total de la contratación}} \times 100$	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%
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							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%
14	Valor de los contratos de consultoría respecto al valor total de la contratación Indicador = $\frac{\text{Valor de Contratos de consultoría}}{\text{Valor total de la contratación}} \times 100$						x		No Aplica	No Aplica	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%
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, no presentó documentación, o presentó incompleta.
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.						x		3	ALTO	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. No presentó documentación, o presentó incompleta
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
TOTALES		7	2	1	3	5			1,00		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS									18		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS									13		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN									MEDIO		1,00

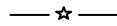
01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Participación de la contratación directa en el total de la contratación durante la vigencia. Indicador = $\frac{\text{Valor total contratación directa}}{\text{Valor total de contratación}} \times 100$	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%
2	Concentración de la ejecución de la Contratación en los últimos tres meses de la vigencia fiscal. Indicador = $\frac{\text{Valor Contratado 3 últimos meses de vigencia}}{\text{Valor Total de contratación de la vigencia}} \times 100$				x		3	ALTO	0. Hasta 35% o N.A. 1. Oscila entre el 35 y 40% 2. Entre el 40% y el 50 % 3. Superior al 50%.
3	Recurrencia de la urgencia manifiesta en la contratación. Indicador = $\frac{\text{Nº de contratos de urgencia manifiesta}}{\text{No. total de contratos suscritos}} \times 100$	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%

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.



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

4	Ejecución de contratos con organismos internacionales. Indicador = <u>Valor ejecutado con Org. Internacionales X100</u> 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 = <u>Ppto ejec por Ciencia, Tecn. y Cooper. Inter. X 100</u> 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 = <u>Nº. Respuestas Objetadas X 100</u> 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 = <u>Valor de los contratos adicionales en la vigencia X 100</u> Valor total contratos suscritos en la vigencia					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 = <u>Nº de contratos con el mismo objeto X 100</u> 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 = <u>Nº de Cont. con el mismo oferente en la vig. X 100</u> 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%	
10	Cuantía de contratación mediante la figura de Administración Delegada y/o tercerizada. Indicador = <u>Valor Contratación 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> Numero de empleados de planta				x		2	POTENCIALMENTE 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%	
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%	
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					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%	
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	No Aplica	No Aplica	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%	
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. No presentó documentación, o presentó incompleta
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.						X	3	ALTO	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 No presentó documentación, o presentó incompleta.
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

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.



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

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	
TOTALES		8	0	1	3	6	0,92			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS								18		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS								12		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN		MEDIO						0,92		

La calificación obtenida para el año 2007 es de 1.00 %, y para el año 2008 0,92%, las cuales equivalen a Riesgo Medio.

1. No existe difusión de la publicación de los contratos por los ejercicios fiscales 2007 y 2008, así como los términos de referencia para la selección del personal, y la correspondiente comunicación.
2. El número de contratos por prestación de servicios personales, con relación al personal de la Institución, es considerablemente alto.
3. Con respecto a la repetitividad del objeto contractual en el ejercicio fiscal 2007, se han contratado en diversas ocasiones a un mismo proveedor de productos o servicios.

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.

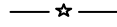
EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Rotación Directiva y Ejecutiva en el año. Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ servid. Púb. han ocupado cargos D. y E.}}{\text{N}^\circ \text{ de cargos D. Y E. De la planta}} \times 100$				x		3	ALTO	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%.
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de nombramientos provisionales}}{\text{N}^\circ \text{ de cargos de la planta}} \times 100$	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%
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ total de contratistas por Serv. Personales}}{\text{N}^\circ \text{ de cargos de la planta}} \times 100$	x					0	BAJO	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%.
4	Nivel de burocratización. Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de cargos de personal de apoyo}}{\text{N}^\circ \text{ de cargos de la planta de personal}} \times 100$			x			2	POTENCIAL MENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Hasta el 20% 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60%
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador = $\frac{\text{Eventos ejecutados}}{\text{Eventos programados}} \times 100$ o $\frac{\text{No. serv. Involucrados}}{\text{No. serv. De la Entidad}} \times 100$				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Superior al 80% 1. Entre el 60% y 79% 2. Entre 45% y 59% 3. Inferior al 45%.

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.



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

6	Investigaciones administrativas y/o judiciales relacionadas con el área, en los últimos 5 años. Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de funcionarios incurso en investigaciones}}{\text{Total de funcionarios}} \times 100$				X		3	ALTO	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 = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de funcionarios sancionados}}{\text{Total de funcionarios}} \times 100$				X		3	ALTO	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. No presentó documentación, o presentó incompleta	
TOTALES		2	0	1	5	0	2,13			
NÚMERO TOTAL DE CRITERIOS								8		
NÚMERO DE CRITERIOS EVALUADOS								8		
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO		POTENCIALMENTE ALTO						2,13		

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	Rotación Directiva y Ejecutiva en el año. Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de servid. públicos han ocup. cargos D. y E.}}{\text{No. de cargos D. Y E. De la planta}} \times 100$				x		3	ALTO	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 %.
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de nombramientos provisionales}}{\text{No. de cargos de la planta}} \times 100$	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 %
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ total de contratistas por Serv. Personales}}{\text{N}^\circ \text{ de cargos de la planta}} \times 100$	x					0	BAJO	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 %.
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			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Hasta el 20%. 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60%
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador = $\frac{\text{Eventos ejecutados}}{\text{Eventos programados}} \times 100$ o $\frac{\text{No. serv. Invol.}}{\text{No. serv. De la Entidad}} \times 100$				X		3	ALTO	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 = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de fun. incurso en investigaciones}}{\text{Total de funcionarios}} \times 100$				x		3	ALTO	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 = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de funcionarios sancionados}}{\text{Total de funcionarios}} \times 100$				x		3	ALTO	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. No presentó documentación, o presentó incompleta

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.



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

TOTALES	2	0	1	4	1	2,00
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS						8
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS						7
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO	POTENCIALMENTE ALTO					2,00

La calificación obtenida para el año 2007 es de 2,13 y para el 2008 es de 2,00%, los cuales equivalen a Riesgo Potencialmente Alto, debido a que la Institución:

1. No cuenta con planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios. Existen investigaciones administrativas y/o judiciales, como también sanciones a los funcionarios por mal desempeño en sus funciones.
2. No emplea mecanismos de ascensos y recategorizaciones en la carrera administrativa. En el anexo de personal existen cargos Directivos con sus respectivas categorías, sin embargo, en la planilla de personal consta número superior a lo mencionado.
3. Concentra gran cantidad de personal de apoyo (administrativo) con relación al número de funcionarios que deben cumplir labores misionales, teniendo en cuenta la naturaleza de la función que desarrolla ante la sociedad.

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.

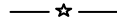
EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Sistemas integrados aplicados a la contabilidad.	X					0	BAJO	0. Sistema Integral SICO en línea 1. Sistema Integral SICO fuera de línea 2. Sistemas no integrados al SICO 3. No existe. No presentó documentación, o presentó incompleta.
2	Ultimo concepto y opinión de la Auditoria practicada por la CGR		X				1	MEDIO	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					0	BAJO	0. Aplica el 100%. 1. Aplica mas del 50%. 2. Aplica menos del 50% de los procedimientos. 3. No se aplican.
4	Consistencia de los inventarios de bienes muebles.		X				1	MEDIO	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					0	BAJO	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.

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.



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

6	Relación de ingreso recaudado y gasto (pagado) ejecutado. Indicador: Ingreso ejecutado – Presupuesto de gasto pagado				X			3	ALTO	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	
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	
TOTALES		5	2	0	1	0		0,625			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS								8			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS								8			
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES		MEDIO							0,63		

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	Sistemas integrados aplicados a la contabilidad.	X					0	BAJO	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 Auditoria practicada por la CGR.		X				1	MEDIO	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					0	BAJO	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				1	MEDIO	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					0	BAJO	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		3	ALTO	0. Ingreso igual 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			2	POTENCIAL MENTE ALTO	0. Mayor o igual al 20% 1. Menor a 20% 2. Menor a 10% 3. No existe
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

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.



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

TOTALES	4	2	1	1	0	0,875
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS						8
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS						8
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES	MEDIO					0,88

La calificación obtenida para el año 2007 es de 0.63%, y para el año 2008 de 0.88%, equivalentes a Riesgo Medio.

La SENAD posee financiamiento de Recursos del Tesoro que no figuran en el presupuesto de ingresos, por lo que lo ingresado es inferior a los gastos pagados. Asimismo, el porcentaje de participación del presupuesto de inversión sobre el presupuesto total es considerado bajo.

E) ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS

OBJETIVO GENERAL: Relevar información y calificar los niveles de riesgo de corrupción en lo relacionado con los 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	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
1	Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos	X					0	BAJO	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. No presentó documentación, o presentó incompleta.	La información de los procesos y trámites debe estar dispuesta en forma clara en los puntos de atención al público
2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existen sistema No presentó documentación, o presentó incompleta.	
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. No presentó documentación, o presentó incompleta.	
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.	



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

5	Decisiones sobre la concesión de licencias y trámites.					X	No aplica	No aplica	N/A No Aplica 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión externa.
TOTALES		2	0	0	2	1	1,5		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							5		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4		
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS		POTENCIALMENTE ALTO					1,50		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
1	Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos	x					0	BAJO	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, no presentó documentación, o presentó incompleta	La información de los procesos y trámites debe estar dispuesta en forma clara en los puntos de atención al público
2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existen sistema, no presentó documentación, o presentó incompleta	
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, no presentó documentación, o presentó incompleta	
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. No presentó documentación, o presentó incompleta	
5	Decisiones sobre la concesión de licencias y trámites.					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión externa.	
TOTALES		2	0	0	2	1	1,5			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							5			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4			
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS		POTENCIALMENTE ALTO					1,50			

La calificación obtenida para ambos años es de 1.50%, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.



La SENAD no cuenta con oficina de quejas y reclamos; tampoco dispone de un mecanismo de simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.

F) ÁREA DE TRANSPARENCIA

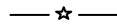
OBJETIVO GENERAL: Relevar información y calificar los niveles de riesgo de corrupción en lo relacionado con la construcción de relaciones de confianza de la comunidad con los administradores públicos. Por consiguiente, es necesario evaluar los aspectos que pongan en riesgo este principio de acuerdo con 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 = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de quejas con vinculación de corrupción}}{\text{N}^\circ \text{ de asuntos tramitados}} \times 100$				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				1	MEDIO	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. No presentó documentación, o presentó incompleta	
4	Mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Existen y rinden resultados 1. Existen parcialmente 2. Mecanismos diseñados pero no operan 3. No existen No presentó documentación, o presentó incompleta	
5	Código de ética y valores institucionales	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe. No presentó documentación, o presentó incompleta.	
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. No presentó documentación, o presentó incompleta.	
TOTALES		1	1	1	2	1	1,80			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5			
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA		POTENCIALMENTE ALTO						1,80		



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



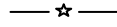
Nuestra Misión: "Ejercer el Control gubernamental propiciando la mejora continua de las instituciones en beneficio de la ciudadanía".

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	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de quejas con vinculación de corrupción} \times 100}{\text{N}^\circ \text{ de asuntos tramitados}}$				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				1	MEDIO	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, no presentó documentación, o presentó incompleta
4	Mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Existen y rinden resultados 1. Existen parcialmente 2. Mecanismos diseñados pero no operan 3. No existen, no presentó documentación, o presentó incompleta.
5	Código de ética y valores institucionales	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe, no presentó documentación, o presentó incompleta
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, no presentó documentación, o presentó incompleta.
TOTALES		1	1	1	2	1	1,8		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5		
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA		POTENCIALMENTE ALTO					1,80		

La calificación obtenida para ambos años es de 1.80%, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

1. La Institución no cuenta con una administración de quejas y reclamos, ni indicadores de evaluación de la satisfactoria atención al cliente y ciudadanía.
2. No ha suscrito 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.
2	La Oficina de Control Interno evalúa y detecta los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.				X		3	ALTO	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		3	ALTO	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				1	MEDIO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen, no presentó documentación, o presentó incompleta.
TOTALES		0	2	0	2	0	1,75		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							4		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO		POTENCIALMENTE ALTO					2,00		

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	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, no presentó documentación, o presentó incompleta.
2	La Oficina de Control Interno evalúa y detecta los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.				X		3	ALTO	0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No existen, no presentó documentación, o presentó incompleta



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

3	La Oficina de Control Interno formula programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional. .				x			3	ALTO	N/A No Aplica 0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No existen, no presentó documentación, o presentó incompleta.	
4	La Oficina de Control Interno formula planes de mejoramiento, y son aplicados.		x					1	MEDIO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen, no presentó documentación, o presentó incompleta.	
TOTALES		0	2	0	2	0		1,75			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS								4			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS								4			
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO		POTENCIALMENTE ALTO						2,00			

La calificación obtenida en los años 2007 y 2008 es de 2.00%, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

La dependencia de Control Interno no evalúa y no detecta los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional, tampoco formula programas preventivos.

H) ÁREA DE CONTROL EXTERNO

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo						Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Acciones de control de la CGR. 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				1	MEDIO	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				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. No o Investigación archivada 1. Administrativos 2. Indicios de hechos punibles contra el patrimonio 3. Existencia de hallazgos penales

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.



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

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. No presentó documentación, o presentó incompleta.
TOTALES		3	2	0	1	0		0,83		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS								6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS								6		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		MEDIO						0,83		

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	Acciones de control de la CGR. 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				1	MEDIO	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				1	MEDIO	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, no presentó documentación, o presentó incompleta.
TOTALES		3	2	0	1	0	0,83		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		MEDIO						0,83	

La calificación obtenida para ambos años es de 0.83 %, la cual equivale a Riesgo Medio.

La SENAD no cuenta con firma de Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.

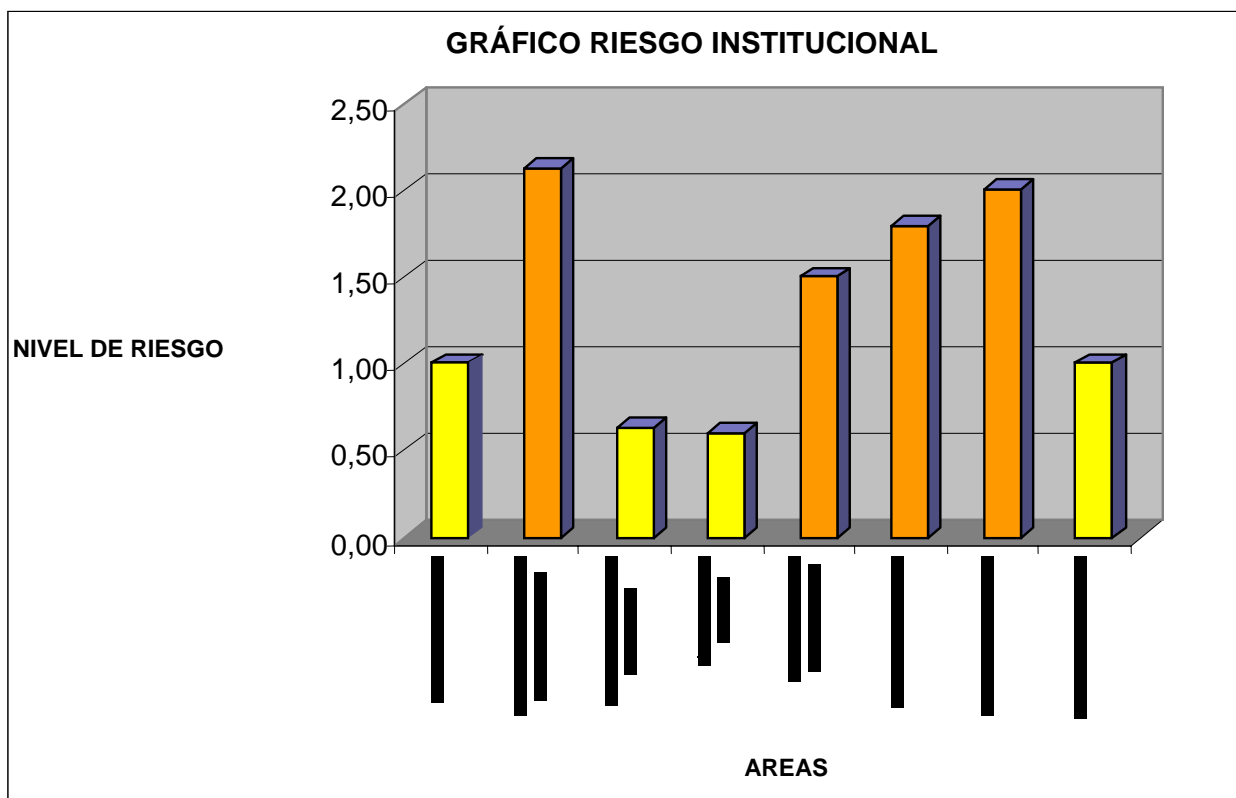


RIESGO INSTITUCIONAL

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	13	1,00	MEDIO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	8	2,13	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	8	0,63	MEDIO
4	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	5	0,60	MEDIO
5	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	4	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
6	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	5	1,80	POTENCIALMENTE ALTO
7	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
8	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	6	0,83	MEDIO
				1,31	TOTAL

RIESGO INSTITUCIONAL MEDIO



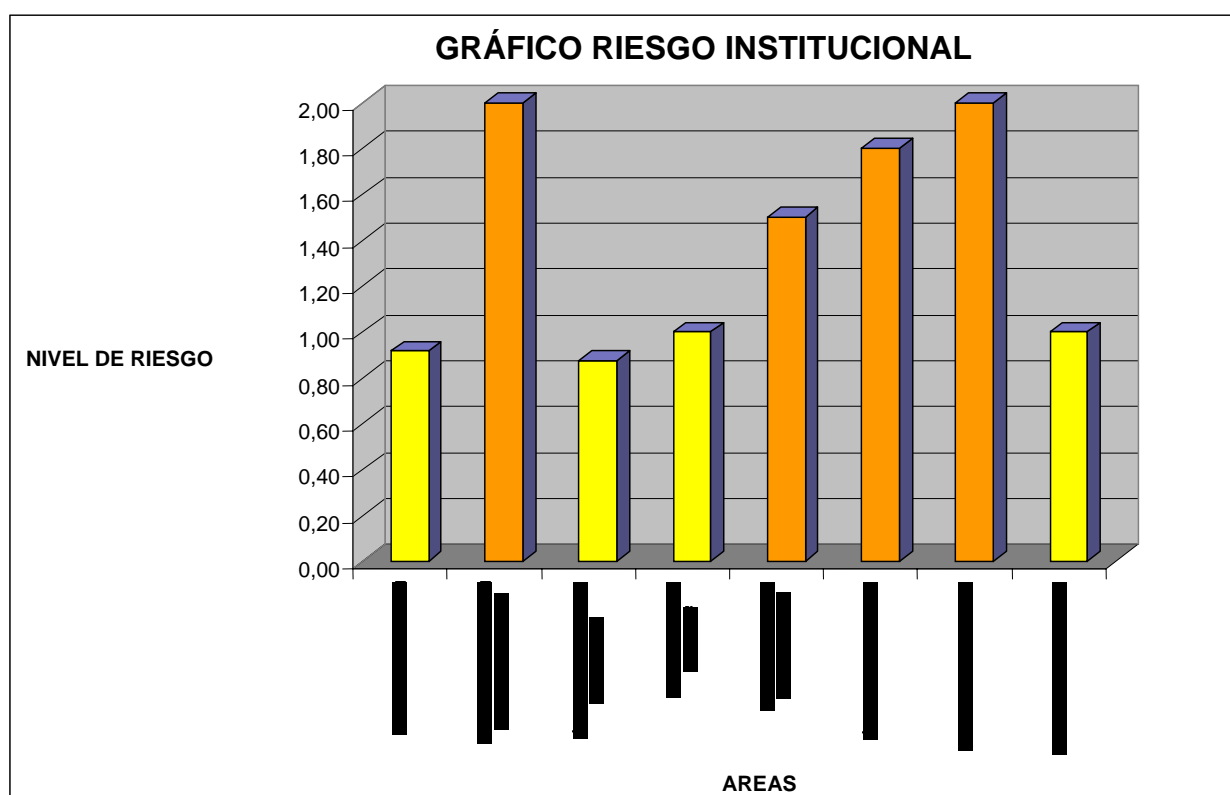
TIPO DE RIESGO	RANGO
RIESGO BAJO	Resultado menor a 0,5
RIESGO MEDIO	Resultado menor a 1,5.
RIESGO POTENCIALMENTE ALTO	Resultado menor a 2,5.
RIESGO ALTO	Resultado mayor o igual a 2,5.



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	12	0,92	MEDIO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	7	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	8	0,88	MEDIO
4	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	5	1,00	MEDIO
5	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	4	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
6	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	5	1,80	POTENCIALMENTE ALTO
7	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
8	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	6	0,83	MEDIO
				1,37	TOTAL

RIESGO INSTITUCIONAL	MEDIO
----------------------	-------

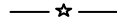


TIPO DE RIESGO	RANGO
RIESGO BAJO	Resultado menor a 0,5
RIESGO MEDIO	Resultado menor a 1,5.
RIESGO POTENCIALMENTE ALTO	Resultado menor a 2,5.
RIESGO ALTO	Resultado mayor o igual a 2,5.

CONCLUSIÓN - CAPITULO 2



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

De la verificación y evaluación realizadas a la **SECRETARIA NACIONAL ANTIDROGAS (SENAD)**, a los aspectos referentes a los cuadros de Identificación de Riesgos, correspondientes al Ejercicio Fiscal 2.007 y de Enero a Mayo del 2008, se obtuvo una calificación de 1,31 % y 1,37 %, cuyo riesgo Institucional es **MEDIO**, debido a que dicha Institución:

No cuenta con planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios, No emplea mecanismos de ascensos y recategorizaciones a la carrera administrativa de funcionarios.

Concentra gran cantidad de personal de apoyo (administrativo) con relación al número de funcionarios que deben cumplir labores misionales, teniendo en cuenta la naturaleza de la función que desarrolla ante la sociedad.

No cuenta con oficina de quejas y reclamos; asimismo, no dispone de un plan de mejoramiento continuo.

No cuenta con un Sistema de Indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.

No suscribió convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.

Cuenta con fondos de uso discrecional (Gastos Reservados), destinados al uso facultativo de la alta dirección.