



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

SECRETARÍA NACIONAL DE TURISMO (SENATUR)

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 DE TURISMO** 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.

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 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.

Notas CGR Nos. 2696/08 y 3559/08 por las cuales se designan a los funcionarios Lic. Sixto Gadea, Arq. Amada Alegre y C.P. Nancy Peralta, 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 DE TURISMO**, 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, correspondientes al ejercicio fiscal 2007 y del 01 de enero al 31 de mayo de 2008.



CONTRALORÍA 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), 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 auditoría**.

V. LIMITACIONES

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

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)		Saldos al 31/05/08	
	ACTIVO G.	PASIVO G.	ACTIVO G.	PASIVO G.	ACTIVO G.	PASIVO G.	ACTIVO G.	PASIVO G.
Activo	17.025.173.003	0	20.313.674.519	0	3.288.501.516	0	18.367.054.588	0
Corriente	7.654.941.698	0	8.409.481.569	0	754.539.871	0	6.434.236.203	0
Disponibilidades	7.654.941.698	0	8.409.481.569	0	754.539.871	0	6.434.236.203	0
Bancos	7.654.941.698	0	8.409.481.569	0	754.539.871	0	6.434.236.203	0
No Corriente	660.510.000	0	303.810.000	0	-356.700.000	0	303.810.000	0
Documentos A cobrar	660.510.000	0	303.810.000	0	-356.700.000	0	303.810.000	0
Moneda Extranjera	660.510.000	0	303.810.000	0	-356.700.000	0	303.810.000	0
Permanente	8.709.721.305	0	11.600.382.950	0	2.890.661.645	0	11.629.008.385	0
ACTIVO FIJO	8.709.721.305	0	11.600.382.950	0	2.890.661.645	0	11.629.008.385	0
ACTIVOS DE USO INSTITUCIONAL	11.190.089.457	0	14.767.398.200	0	3.577.308.743	0	14.796.023.635	0
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	2.480.368.152	0	3.167.015.250	0	686.647.098	0	3.670.015.250	0
Pasivo	0	986.966.421	0	3.170.938.543	0	2.183.972.122	0	2.224.085.582
Corriente	0	986.966.421	0	3.170.938.543	0	2.183.972.122	0	2.224.085.582
Ctas. por Pagar Acreed. Presup.	0	986.966.421	0	3.170.938.543	0	2.183.972.122	0	2.224.085.582
Servicios Personales	0	97.462.244	0	590.590.334	0	493.128.090	0	1.760.721.213
Servicios no Personales	0	668.866.333	0	1.850.977.866	0	1.182.111.533	0	433.570.724
Bienes de Consumo e Insumo	0	84.040.750	0	151.921.713	0	67.880.963	0	7.020.000
Inversión Física	0	134.880.000	0	572.297.141	0	437.417.141	0	21.225.435
Otros Gastos	0	1.717.094	0	5.151.489	0	3.434.395	0	1.548.210
Patrimonio Neto	0	15.034.043.341	0	16.663.970.585	0	1.629.927.244	0	17.142.735.976
CAPITAL	0	11.600.726.795	0	12.604.890.036	0	1.004.163.241	0	13.083.655.429
Capital Suscrito	0	11.600.726.795	0	12.604.890.036	0	1.004.163.241	0	13.083.655.429
Capital de las Entidades Descentralizadas	0	11.600.726.795	0	12.604.890.036	0	1.004.163.241	0	13.083.655.429
RESERVAS	0	3.433.316.546	0	4.059.080.547	0	625.764.001	0	4.059.080.547
Reserva de Revalúo	0	3.433.316.546	0	4.059.080.547	0	625.764.001	0	4.059.080.547
ACTIVO DE USO INSTITUCIONAL	0	3.433.316.546	0	4.059.080.547	0	625.764.001	0	4.059.080.547
RESULTADOS ACUMULADO	0	0	0	0	0	0	0	0
Sumas Parciales	17.025.173.003	16.021.009.762	20.313.674.519	19.834.909.126	3.288.501.516	3.813.899.364	18.367.054.588	19.366.821.558
Resultado	0	1.004.163.241	0	478.765.393	0	-525.397.848	0	999.766.970
Suma Total	17.025.173.003	17.025.173.003	20.313.674.519	20.313.674.519	3.288.501.516	3.288.501.516	18.367.054.588	18.367.054.588

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

	Año 2006 (1) G.	Año 2007 (2) G.	Variación (2) – (1) G.	Saldos al 31/05/08 G.
Gastos de Gestión	14.047.156.621	17.785.119.503	3.737.962.882	3.677.484.648
Ingresos de Gestión	15.051.319.862	18.263.884.896	3.212.565.034	2.677.717.678
Resultado	1.004.163.241	478.765.393	-525.397.848	999.766.970

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. 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	3.254.693.850	3.226.742.479	99,14	4.046.790.183	4.008.598.519	99,06	781.856.040	24,23
200	Servicios no Personales	4.614.330.000	4.028.595.204	87,31	5.888.464.763	5.460.912.058	92,74	1.432.316.854	35,55
300	Bienes de Consumo	670.973.997	571.433.145	85,16	425.495.782	400.032.611	94,02	-171.400.534	-29,99
500	Inversión Física	357.980.000	352.715.340	98,53	999.876.000	915.955.649	91,61	563.240.309	159,69
800	Transferencias	350.942.056	269.774.400	76,87	388.031.844	388.007.341	99,99	118.232.941	43,83
900	Otros Gastos	93.000.000	87.146.948	93,71	25.000.000	12.399.921	49,60	-74.747.027	-85,77
	Totales	9.341.919.903	8.536.407.516	540,72	11.773.658.572	11.185.906.099	527,02	2.649.498.583	147,54

2.1.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2007 POR OBJETO DEL GASTO

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO LEY G.	MODIF. G.	PRESUPUESTO VIGENTE – M.H. G.	OBLIGADO G.	PAGADO G.	DEUDA FLOTANTE G.
100 Servicios Personales	4.004.027.200	42.762.983	4.046.790.183	4.008.598.519	3.418.008.185	590.590.334
200 Servicios no Personales	5.297.345.263	591.119.500	5.888.464.763	5.460.912.058	3.609.934.192	1.850.977.866
300 Bienes de Consumo	845.615.682	-420.119.500	425.495.782	400.032.611	248.110.898	151.921.713
500 Inversión Física	592.876.000	407.000.000	999.876.000	915.955.649	343.658.508	572.297.141
800 Transferencias	388.031.844	0	388.031.844	388.007.341	388.007.341	0
900 Otros Gastos	195.000.000	-170.000.000	25.000.000	12.399.921	7.248.432	5.151.489
Totales	11.322.895.989	450.762.983	11.773.658.572	11.185.906.099	8.014.967.556	3.170.938.543

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

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO LEY G.	MODIF. G.	PRESUPUESTO VIGENTE – M.H. G.	OBLIGADO G.	PAGADO G.	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO G.
100 Servicios Personales	5.819.036.300	-35.747.025	5.783.289.275	1.988.455.552	227.734.339	1.760.721.213
200 Servicios no Personales	5.622.340.000	365.000.000	5.987.340.000	1.462.323.407	1.028.752.683	433.570.724
300 Bienes de Consumo	815.505.848	-285.000.000	530.505.848	7.020.000	0	7.020.000
500 Inversión Física	1.702.392.000	0	1.702.392.000	21.225.435	0	21.225.435
800 Transferencias	434.900.000	0	434.900.000	218.137.479	218.137.479	0
900 Otros Gastos	105.000.000	-80.000.000	25.000.000	1.548.210	0	1.548.210
Total	14.499.174.148	-35.747.025	14.463.427.123	3.698.710.083	1.474.624.501	2.224.085.582

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	2006			2007			C Dif. Rec. (B – A) G.	D % Var. (C/A)x100
		Pto. Vigente G.	A Ingresos Recaudados G.	% Ejec.	Pto. Vigente G.	B Ingresos Recaudados G.	% Ejec		
		356.907.853.984	13.225.006.203	0,04	615.809.792.061	15.017.309.797	0,02	1.792.303.594	13,55
100	Ingresos Corrientes	0	7.916.098.899	0,02	0	8.121.266.481	0,01	205.167.582	2,59
130	Ingresos no Tributarios	0	7.610.864.438	0,02	0	7.738.852.125	0,01	127.987.687	1,68
140	Venta de bienes y servicios	0	237.852.500	0,00	0	345.466.800	0,00	107.614.300	45,24
160	Rentas de la Propiedad	0	67.381.961	0,00	0	36.947.556	0,00	-30.434.405	-45,17
300	Recursos de Financiamiento	0	5.308.907.304	0,01	0	6.896.043.316	0,01	1.587.136.012	29,90
340	Saldo inicial de Caja	0	5.308.907.304	0,01	0	6.896.043.316	0,01	1.587.136.012	29,90



2.2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS AL 31 DE MAYO DE 2008 POR GRUPO Y SUBGRUPO DE ORIGEN DE INGRESO

Cód.	Grup y Subgrup Origen	2008 (al 31/05/08)		
		Pto. Vigente G.	E Ingresos Recaudados G.	F % (E/B)x100
		2.293.464.012	2.293.464.012	28,24
100	Ingresos Corrientes	0	2.277.451.703	29,43
130	Ingresos no Tributarios	0	2.271.987.710	657,66
140	Venta de bienes y servicios	0	0	0,00
160	Rentas de la Propiedad	0	5.463.993	0,08
300	Recursos de Financiamiento	0	16.012.309	0,23
340	Saldo inicial de Caja	0	16.012.309	0,23

3. PERSONAL DE LA INSTITUCIÓN

3.1. ANEXO PERSONAL EJERCICIO FISCAL 2007 (en cantidades)

	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	37	23	48	8	1	117
Honorarios- Contratados	1	1	6	0	4	12
Jornaleros- Contratados	0	3	29	24	28	84
Totales	38	27	83	32	33	213

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

	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	37	23	49	8	1	118
Honorarios- Contratados	1	2	6	0	4	13
Jornaleros- Contratados	0	8	37	27	8	80
Totales	38	33	92	35	13	211

4. CONTRATACIONES

4.1. CONTRATACIONES POR MODALIDAD EJERCICIO FISCAL 2007

4.1.1. LICITACIÓN POR CONTRATACIÓN DIRECTA

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res 412 del 12/04/07	240	S/D	Sistemas Digitales S.A.	19.653.700	19.653.700	0
Res 432 del 27/04/07	280	S/D	M&E Representaciones	9.036.291	9.036.291	0
Res 529 del 21/05/07	280	S/D	Líquidos & Minerales	4.160.000	4.160.000	0
Res 510 del 21/05/07	260	S/D	Antonio Van Humbeeck	31.500.000	31.500.000	0
Res 631 del 19/06/07	240	S/D	Auto mecánica MS	21.990.000	21.990.000	0
Res 508 del 18/05/07	280	S/D	DTP	17.000.000	17.000.000	0
Res 531 del 21/05/07	260	S/D	Imago Diseño e Imagen	10.000.000	10.000.000	0
Res 420 del 25/04/07	340	S/D	CIS Comercial	10.708.930	10.708.930	0
Res 450 del 25/04/07	340	S/D	Cis y M&E Representaciones	22.171.448	22.171.448	0
Res 675 del 29/06/07	260	S/D	Esteban Almada	28.600.000	28.600.000	0
Res 586 del 04/06/07	240	S/D	Sisteco	10.713.800	10.713.800	0
Res 615 del 15/06/07	260	S/D	Ana Strahm	24.750.000	24.750.000	0
Res 610 del 14/06/07	240	S/D	Frío Car Luque	17.380.000	17.380.000	0
Res 658 del 25/06/07	260	S/D	Oniria	22.500.000	22.500.000	0
Res 613 del 14/06/07	260	S/D	Apolo 11 Publicidad	10.000.000	10.000.000	0
Res 386 del 11/04/07	240	S/D	Milenio	44.748.000	44.748.000	0
Res 770 del 20/07/07	530	S/D	Teisa	41.193.499	41.193.499	0
Res 790 del 24/07/07	330	S/D	Empresarial	21.766.800	21.766.800	0
Res 794 del 25/07/07	290	S/D	Cis Comercial	4.995.625	4.995.625	0
Res 717 del 09/07/07	260	S/D	Grupo Bahía	93.000.000	93.000.000	0
Res 805 del 30/07/07	350	S/D	CIS Comercial	14.982.500	14.982.500	0
Res 850 del 30/07/07	260	S/D	Norma Vuyk, Mirtha Cavallaro, Sueli Guerrero	12.014.750	12.014.750	0



Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res 826 del 02/08/07	220	S/D	Airemen S.A.	14.877.000	14.877.000	0
Res 840 del 02/08/07	220	S/D	TNT	62.620.000	62.620.000	0
Res 383 del 29/03/07	240	S/D	DV Aires Acondicionado	88.700.000	88.700.000	0
Res 398 del 30/04/07	280	S/D	Organización Integral	10.000.000	10.000.000	0
Res 386 del 03/04/07	240	S/D	Conserge	1.375.000	1.375.000	0
Res 619 del 18/06/07	330	S/D	La Victoria	6.496.000	6.496.000	0
Res 585 del 03/04/07	260	S/D	Netvisión	41.460.000	41.460.000	0
Res 856 del 06/08/07	260	S/D	Norma Vuyk	3.658.950	3.658.950	0
Res 368 del 13/04/07	260	S/D	El Productor	78.600.000	78.600.000	0
Res 924 del 21/08/07	330	S/D	Grafica Monarca	9.989.625	9.989.625	0
Res 1045 del 17/09/07	530	S/D	Time S.R.L.	6.957.500	6.957.500	0
Res 999 del 07/09/07	240	S/D	Halley Astrum S.A.	6.000.000	6.000.000	0
Res 994 del 06/09/07	340	S/D	Office Server	6.519.700	6.519.700	0
Res 1015 del 12/09/07	390	S/D	Rodar S.R.L.	14.860.000	14.860.000	0
Res 1070 del 20/09/07	260	S/D	Synchro Image	24.860.000	24.860.000	0
Res 1023 del 13/09/07	340	S/D	M & E Representaciones	3.000.000	3.000.000	0
Res 866 del 09/08/07	280	S/D	Prosegur	25.000.000	25.000.000	0
Res 1136 del 09/10/07	240	S/D	Toyocar	22.000.000	22.000.000	0
Res 1217 del 29/10/07	340	S/D	Delfín	1.131.000	1.131.000	0
Res 1519 del 19/12/07	260	S/D	Proexpo	48.500.000	48.500.000	0
Res 1349 del 19/11/07	260	S/D	El Productor	24.700.000	24.700.000	0
Res 1491 del 14/12/07	350	S/D	Todo Fono	8.789.000	8.789.000	0
Res 1469 del 11/12/07	320	S/D	M & E Representaciones	21.100.000	21.100.000	0
Res 1527 del 21/12/07	350	S/D	Distribuidora RMB	21.903.000	21.903.000	0
Res 1471 del 12/12/07	350	S/D	Extintores Chaco	14.300.000	14.300.000	0
Res 1508 del 19/12/07	340	S/D	JJVK	28.743.500	28.743.500	0
Res 1472 del 12/12/07	330	S/D	Grafica Monarca	10.600.000	10.600.000	0
Res 1478 del 13/12/07	540	S/D	Sistemas Digitales S.A.	35.230.000	35.230.000	0
Res 1492 del 14/12/07	530	S/D	Chacomer S.A.E.C.A.	49.344.119	49.344.119	0
Res 1479 del 13/12/07	260	S/D	Vimark Studios	45.000.000	45.000.000	0
Res 1490 del 14/12/07	290	S/D	UCSA	8.200.000	8.200.000	0
Res 1493 del 14/12/07	540	S/D	Vega S.A.	75.500.000	75.500.000	0
Res 1507 del 19/12/07	540	S/D	DV Aires Acondicionado	58.521.000	58.521.000	0
Res 1501 del 18/12/07	260	S/D	PKF Controller	30.000.000	30.000.000	0
Res 1520 del 19/12/07	260	S/D	Proexpo	9.570.000	9.570.000	0
Res 1526 del 21/12/07	390	S/D	M & E Representaciones	14.768.213	14.768.213	0
Total				1.425.738.950	1.425.738.950	0

4.1.2. CONTRATACIÓN POR VIA DE EXCEPCIÓN

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res 409 del 20/04/07	240	S/D	J. Fleischman y Cia.	21.048.481	21.048.481	0
Res 467 del 04/04/07	260	S/D	TAM- Contacto Turístico	84.200.000	84.200.000	0
Res 653 del 22/06/07	240	S/D	Censer	22.000.000	22.000.000	0
Res 494 del 17/05/07	280	S/D	Hotel las Margaritas	1.728.000	1.728.000	0
Res 616 del 15/06/07	260	S/D	Conex Exhibition	520.000.000	520.000.000	0
Res 875 del 10/08/07	280	S/D	Hotel Crowne Plaza	1.021.680	1.021.680	0
Res 653 del 22/06/07	240	S/D	Automotor S.A.	27.500.000	27.500.000	0
Res 797 del 23/07/07	250	S/D	Pilar Giménez Calvo	5.355.000	5.355.000	0
Res 811 del 31/07/07	260	S/D	Abav 2007 Feria de las Américas	53.394.000	53.394.000	0
Res 825 del 02/08/07	260	S/D	Asunción Convention & Visitors Bureau	26.000.000	26.000.000	0
Res 812 del 31/07/07	260	S/D	Asatur	53.450.000	53.450.000	0
Res 907 del 17/08/07	260	S/D	Edit. Competir, Ricor Grafic, Omega	5.800.000	5.800.000	0
Res 906 del 17/08/07	290	S/D	ISAF	605.000	605.000	0
Res 413 del 12/04/07	260	S/D	Cedial	19.114.000	19.114.000	0
Res 368 del 17/04/07	240	S/D	Docunet	19.800.000	19.800.000	0
Res 876 del 10/08/07	260	S/D	Revista Guías Latinas	6.300.000	6.300.000	0
Res 365 del 12/04/07	260	S/D	ITB - Berlín	67.730.400	67.730.400	0
Res 397 del 23/04/07	260	S/D	Lilian Doldán	3.000.000	3.000.000	0
Res 967 del 04/09/07	260	S/D	World Travel Market	153.054.000	153.054.000	0
Res 1116 del 03/10/07	240	S/D	Apapp- Aso Graduados	6.120.000	6.120.000	0
			Contab Adm. UCA- Dale	1.000.000	1.000.000	0
			Carnegie Training	1.000.000	1.000.000	0
Res 1128 del 05/10/07	240	S/D	Sisteco Paraguay	4.600.000	4.600.000	0
Res 1192 del 19/10/07	260	S/D	Fit - Achamart	110.572.000	110.572.000	0



Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res 1373 del 26/11/07	260	S/D	Arte Imagen	4.950.000	4.950.000	0
Res 1372 del 26/11/07	260	S/D	Editorial Abril	85.500.000	85.500.000	0
Res 1468 del 11/12/07	240	S/D	Automotor S.A.	20.000.000	20.000.000	0
Res 1470 del 11/12/07	260	S/D	IFEMA	49.500.000	49.500.000	0
Res 1576 del 21/12/07	260	S/D	Coin S.A.	50.000.000	50.000.000	0
Total				1.424.342.561	1.424.342.561	0

4.1.3. LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTA

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res 366 del 11/04/07	230	S/D	Icaro Tours	249.880.400	249.880.400	0
Res 416 del 11/04/07	340	S/D	Géminis- Miltimtec	84.489.270	84.489.270	0
Res 572 del 13/07/07	260/280	S/D	Organización Integral	138.494.800	138.494.800	0
Res 1525 del 21/12/07	530	S/D	Alfa Unión	105.600.000	105.600.000	0
Res 1528 del 19/12/07	530	S/D	Credicar S.A.	140.000.000	140.000.000	0
Total				718.464.470	718.464.470	0

4.1.4. LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res 875 del 31/07/07	260	S/D	Mass Publicidad	640.000.000	640.000.000	0
Res 1009 del 10/09/07	540	S/D	Vega S.A.	296.000.000	296.000.000	0
Res 1500 del 18/12/07	240	S/D	Procon S.R.L.	508.102.052	508.102.052	0
Total				1.444.102.052	1.444.102.052	0

4.1.5. ENTRE ENTIDADES

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res 556 del 28/05/07	250	S/D	BCP	120.000.000	120.000.000	0
Total				120.000.000	120.000.000	0

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

4.2.1. LICITACIÓN CONCURSO DE OFERTA

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res 241 del 19/02/08	230	S/D	Icaro Tours	400.000.000	400.000.000	0
S/N° de Res del 08/04/08	260-280	S/D	Organización Integral	259.707.790	259.707.790	0
Total				659.707.790	659.707.790	0

4.2.2. CONTRATACIÓN POR VIA DE EXCEPCIÓN

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res 420 del 28/03/08	240	S/D	Halley	20.000.000	20.000.000	0
Res 402 del 25/03/08	260	S/D	EMD	50.000.000	50.000.000	0
Res 400 del 24/03/08	260	S/D	ITB	68.000.000	68.000.000	0
Res 410 del 26/03/08	240	S/D	Global Service	15.000.000	15.000.000	0
Res 551 del 24/04/08	260	S/D	Contacto- Palo Santo	84.947.931	84.947.931	0
Res 641 del 13/05/08	260	S/D	Feria Foz	60.000.000	60.000.000	0
Res 597 del 05/05/08	240	S/D	Automotor	40.000.000	40.000.000	0
Total				337.947.931	337.947.931	0



4.2.3. LICITACIÓN PÚBLICA INTERNACIONAL

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res 359 del 13/03/08	260	S/D	Ámbito	500.000.000	500.000.000	0
Total				500.000.000	500.000.000	0

4.2.4. LICITACIÓN POR CONTRATACIÓN DIRECTA

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res 447 del 02/04/08	530	S/D	JJVK	12.982.035	12.982.035	0
Res 190 del 06/02/08	260	S/D	Apolo 11	15.000.000	15.000.000	0
Res 457 del 04/04/08	530	S/D	JJVK	4.998.000	4.998.000	0
Res 409 del 26/03/08	260	S/D	Antonio Van Humbeeck	55.000.000	55.000.000	0
Res 408 del 26/03/08	240	S/D	All Clean	44.400.000	44.400.000	0
Res 411 del 26/03/08	240	S/D	Sistemas Digitales	22.500.000	22.500.000	0
Res 401 del 25/03/08	360	S/D	Bahía	100.120.000	100.120.000	0
S/Nº de Res del 27/03/08	240	S/D	Frío Car	15.000.000	15.000.000	0
Res 407 del 26/03/08	260	S/D	El Productor	72.000.000	72.000.000	0
Res 449 del 02/04/08	280	S/D	Prosegur	10.000.000	10.000.000	0
Res 418 del 27/03/08	330	S/D	La Victoria	7.020.000	7.020.000	0
Res 447 del 02/04/08	530	S/D	JJVK	12.982.035	12.982.035	0
Res 593 del 02/05/08	240	S/D	Sistemas Digitales	9.000.000	9.000.000	0
Res 592 del 02/05/08	240	S/D	Toyocar	20.000.000	20.000.000	0
Res 594 del 02/05/08	220	S/D	TNT	31.600.000	31.600.000	0
Res 683 del 23/05/08		S/D	Netvisión	29.970.000	29.970.000	0
Total				462.575.070	462.575.070	0

4.2.5. LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res 586 del 02/05/08	260	S/D	AGZ, Nobel, Fotosíntesis, Mass, Nasta, Turú	659.910.722	659.910.722	0
Total				659.910.722	659.910.722	0



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) GERENCIAL O DIRECTIVA.
- B) ÁREA DE CONTRATACIÓN
- C) ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO
- D) ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES
- E) ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO.
- F) ÁREA DE MERCADEO Y PRODUCCIÓN.
- G) ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS.
- H) ÁREA DE TRANSPARENCIA.
- I) ÁREA DE CONTROL INTERNO.
- J) 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 DE TURISMO**, 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) 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: Ppto. asignado alta dirección de uso discrecional X 100 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		3	ALTO	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 existen normas o parámetros, no presentó documentación, o presentó incompleta.
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, 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 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					0	BAJO	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		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Socialización sistemática eficiente y eficaz. 1. Socialización sin resultados 3. No se socializa, ni evalúa efectos.



Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
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		1	1	0	3	2	2		
NÚMERO TOTAL DE CRITERIOS							7		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5		
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		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	Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección. Indicador: Ppto. asignado alta dirección de uso discrecional X 100 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		3	ALTO	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 existen normas o parámetros. No presentó documentación, o presentó incompleta.
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, 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 1. Existen y se aplican algunas veces. 2. Existen y no se aplican. 3. No existen, no presentó documentación, o presentó incompleta.



Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
5	Mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación del gasto.	X					0	BAJO	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		3	ALTO	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		1	1	0	3	2	2		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							7		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5		
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		POTENCIALMENTE ALTO					2,00		

La calificación obtenida es de 2,00%, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

No cuenta con un Manual de Procedimientos y la toma de decisiones no se encuentra sujeta a pautas que delimitan los niveles de autoridad y discrecionalidad, y además no desarrollan programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos, así mismo no socializan la información emanada de la alta Dirección de la Institución.

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 = $\frac{\text{Valor total cont. directa} \times 100}{\text{Valor total de contratación}}$	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 = $\frac{\text{Valor Cont. 3 últ. meses de vig.} \times 100}{\text{Valor Total de cont. de la vigencia}}$		X				1	MEDIO	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	Reurrencia de la urgencia manifiesta en la contratación. Indicador = $\frac{\text{Nº contr urgenc manifiesta} \times 100}{\text{No. total de contratos suscritos}}$				X		3	ALTO	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 = $\frac{\text{Valor ejec. Org. Internac} \times 100}{\text{Presupuesto Asignado a Contratación}}$					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 = $\frac{\text{Ppto ej Cienc Tecn Coop. Intel} \times 100}{\text{Valor total de Contratación}}$					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 = $\frac{\text{Valor contr adic vigencia} \times 100}{\text{Valor total contratos suscritos en la vigencia}}$					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 = $\frac{\text{Nº contrl mismo objeto} \times 100}{\text{No. de contratos suscritos por tipo de contrato}}$				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 = $\frac{\text{No. Contr mismo ofer vig.} \times 100}{\text{No. de contratos suscritos en la vigencia}}$				X		3	ALTO	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 = $\frac{\text{Valor Contr Adm. Delegada} \times 100}{\text{Valor Total de la Contratación de Obra}}$					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 %.
11	Numero de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta Indicador = $\frac{\text{Nº Contratos servicios} \times 100}{\text{Numero de empleados de planta}}$				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%



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
		0	1	2	3	N/A			
12	Relación del valor total de la prestación de servicios personales respecto al total de la contratación de la entidad Indicador = $\frac{\text{Valor Contratos servicios} \times 100}{\text{Valor total de la contratación}}$				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%
13	Valor de la contratación de los servicios personales respecto al valor de la nómina Indicador = $\frac{\text{Valor Contratos servicios} \times 100}{\text{Valor total de la nómina}}$				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%
14	Valor de los contratos de consultoría respecto al valor total de la contratación Indicador = $\frac{\text{Valor Contratos consultoría} \times 100}{\text{Valor total de la contratación}}$		X				1	MEDIO	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			2	POTENCIALMENTE ALTO	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		3	ALTO	N/A 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad
TOTALES		1	2	1	9	5	2,38		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							18		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							13		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN		POTENCIALMENTE ALTO					2,38		

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".

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 = <u>Valor total contratación directa X 100</u> <u>Valor total de contratación</u>	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 = <u>Valor Contratado 3 últimos meses de vigencia X 100</u> <u>Valor Total de contratación de la vigencia</u>				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 = <u>Nº de contratos de urgencia manifiesta X 100</u> <u>No. total de contratos suscritos</u>			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	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 = <u>Valor ejecutado con Org. Internacionales X100</u> <u>Presupuesto Asignado a Contratación</u>					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, Tecnología y Cooper. Internacional X 100</u> <u>Valor total de Contratación</u>					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> <u>No. Respuestas Presentadas</u>					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> <u>Valor total contratos suscritos en la vigencia</u>					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> <u>Nº. de contratos suscritos por tipo de contrato</u>			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 = <u>No. de Contratos con el mismo oferente en la vig. X 100</u> <u>No. de contratos suscritos en la vigencia</u>			X			3	ALTO	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 = <u>Valor Contratación por Adm. Delegada X 100</u> <u>Valor Total de la Contratación de Obra</u>					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> <u>Numero de empleados de planta</u>			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%

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
		0	1	2	3	N/A			
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 = $\frac{\text{Valor de Contratos de servicios} \times 100}{\text{Valor total de la contratación}}$				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%
13	Valor de la contratación de los servicios personales respecto al valor de la nómina Indicador = $\frac{\text{Valor de Contratos de servicios} \times 100}{\text{Valor total de la nómina}}$				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%
14	Valor de los contratos de consultoría respecto al valor total de la contratación Indicador = $\frac{\text{Valor de Contratos de consultoría} \times 100}{\text{Valor total de la contratación}}$		X				1	MEDIO	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			2	POTENCIALMENTE ALTO	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		3	ALTO	N/A 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad
TOTALES		1	1	2	9	5	2,46		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							18		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							13		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN		POTENCIALMENTE ALTO					2,46		



La calificación obtenida es de 2,38, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto, debido a:

1. La recurrencia de las contrataciones por Vía de excepción con respecto al total de los contratos suscriptos supera el 15%, posicionando varias contrataciones fuera de las previsiones y control de la necesidad del ente respecto a sus objetivos.
2. Varios contratos con un mismo contratista, observándose además que la entidad no cuenta con un sistema de difusión para la publicación de las contrataciones.
3. La existencia de mayor cantidad de funcionarios contratados con relación al personal permanente. Asimismo, no se desarrollan planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos.

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 = $\frac{\text{No. serv. públ ocup carg D. E.}}{\text{No. de cargos D. Y E. De la planta}} \times 100$			X			2	POTENCIALMENTE 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 = $\frac{\text{Nº nombram. provisionales}}{\text{No. de cargos de la planta}} \times 100$	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 = $\frac{\text{Nº total contrat Serv. Pers.}}{\text{No. de cargos de la planta}} \times 100$				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 %.
4	Nivel de burocratización. Indicador = $\frac{\text{Nº de cargos personal apoyo}}{\text{Nº de cargos planta de personal}} \times 100$	X					0	BAJO	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 = $\frac{\text{Ev. ejec} \times 100 \text{ o } \text{No. serv. Invol} \times 100}{\text{Ev program.} \text{ No. serv. Entidad}}$					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 = $\frac{\text{Nº de fun.. incursos en invest}}{\text{Total de funcionarios}} \times 100$			X			2	POTENCIALMENTE 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 = $\frac{\text{Nº de fun.. sancionados}}{\text{Total de funcionarios}} \times 100$		X				1	MEDIO	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 %.



Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		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. No presentó documentación, o presentó incompleta.
TOTALES		2	1	2	2	1	1,57		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							7		
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO		POTENCIALMENTE ALTO					1,57		

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 = <u>No. Serv. públ ocup carg D. E. X 100</u> No. de cargos D. Y E. De la planta			X			2	POTENCIALMENTE 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 = <u>N° de nombr. provisionales X 100</u> No. de cargos de la planta	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 = <u>N° total contrat. Serv. Person X 100</u> 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 %.
4	Nivel de burocratización. Indicador = <u>N° cargos personal apoyo X 100</u> N°cargos de la planta de personal	X					0	BAJO	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 = <u>Ev ejec X 100 o No. serv. Inv X 100</u> Even progr No. serv. De la Ent					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 = <u>N° de func incursos investig X 100</u> Total de funcionarios			X			2	POTENCIALMENTE 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 = <u>N° de func sancionados X 100</u> Total de funcionarios		X				1	MEDIO	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	1	2	2	1	1,57		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							7		
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO		POTENCIALMENTE ALTO					1,57		



La calificación obtenida es de 1,57, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

1. La cantidad de personal contratado, es considerablemente alto con relación a la cantidad de funcionarios permanentes de la institución.
2. No se aplican mecanismos meritocráticos o carrera administrativa para la promoción y selección de funcionarios.
3. No se desarrollan 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
		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 Auditoría 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					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					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					0	BAJO	0. Ingreso igual o mayor al gasto pagado. 3. Gasto pagado mayor al ingreso ejecutado.



Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
7	Participación del presupuesto de inversión sobre presupuesto total. Indicador: <u>Presupuesto de inversión X 100</u> Presupuesto total			X			2	POTENCIALMENTE 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
TOTALES		6	1	1	0	0	0,375		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							8		
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES		BAJO					0,38		

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	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 Auditoría 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					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					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					0	BAJO	0. Ingreso igual al gasto pagado. 3. Gasto pagado mayor al ingreso ejecutado.



Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
7	Participación del presupuesto de inversión sobre presupuesto total. Indicador: <u>Presupuesto de inversión X 100</u> Presupuesto total			X			2	POTENCIALMENTE 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
TOTALES		6	1	1	0	0	0,375		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							8		
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES		BAJO					0,38		

La calificación obtenida es de 0,38, la cual equivale a Riesgo Bajo.

1. La Institución aplica Sistemas Integrados de Contabilidad (SICO). Para la administración y manejo de los bienes públicos utiliza procedimientos conforme al Decreto 20132/03. Asimismo, realiza un control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.

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	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				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existe sistema. No presentó documentación, o presentó incompleta.	



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

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	
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			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión	
TOTALES		1	1	1	2	0	1,8			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							5			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5			
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS		POTENCIALMENTE ALTO					1,80			

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					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
2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existe 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			2	POTENCIAL MENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión externa.

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
		0	1	2	3	N/A			
TOTALES		1	1	1	2	0	1,8		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							5		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5		
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS		POTENCIALMENTE ALTO					1,80		

La calificación obtenida es de 1,80, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto, teniendo en cuenta:

- 1. Que la concesión de licencias y trámites, se realiza por decisión individual, no existiendo una simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.
- 2. No cuenta con una Oficina de Quejas y Reclamos, ni con una tecnología incorporada en los trámites.

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			2	POTENCIAL MENTE 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 Existe 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.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

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. No presentó documentación, o presentó incompleta.
5	Código de ética y valores institucionales			X			2	POTENCIAL MENTE ALTO	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				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe. No presentó documentación, o presentó incompleta.
TOTALES		0	2	2	2	0	2		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6		
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA		POTENCIALMENTE ALTO					2,00		

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 = $\frac{\text{Nº quejas vinculación corrupción} \times 100}{\text{Nº de asuntos tramitados}}$			X			2	POTENCIAL MENTE 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 Existe 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		3	ALTO	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			2	POTENCIAL MENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe, 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".



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
		0	1	2	3	N/A			
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe, no presentó documentación, o presentó incompleta.
TOTALES		0	2	2	2	0	2		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6		
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA		POTENCIALMENTE ALTO					2,00		

La calificación obtenida es de 2,00, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto, debido a que:

- 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.
- No cuenta con un Código de ética y valores institucionales.

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		3	ALTO	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	1	0	3	0	1,75		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							4		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO		ALTO					2,50		

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".

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, 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 realiza. No presentó documentación, o presentó incompleta.
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. No presentó documentación, o presentó incompleta.
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. No presentó documentación, o presentó incompleta.
TOTALES		0	1	0	3	0	1,75		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							4		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO		ALTO					2,50		

La calificación obtenida es de 2,50, la cual equivale a Riesgo Alto, considerando que:

- En la Oficina de Control Interno no se evalúan y no se detectan los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.
- No se realizan programas preventivos, ni se formulan planes de mejoramiento para su aplicación.

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	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		3	ALTO	0. Si 3. No

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".



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				1	MEDIO	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	1	0	2	0	1,166666667		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		MEDIO					1,17		

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 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		3	ALTO	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



Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.		X				1	MEDIO	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	1	0	2	0	1,166666667		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		MEDIO					1,17		

La calificación obtenida es de 1,17, la cual equivale a Riesgo Medio, atendiendo que:

1. No se aplican acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras).
2. La CGR realizó auditorías, pero la institución no cuenta con un plan de seguimiento para cumplir las recomendaciones emanadas.

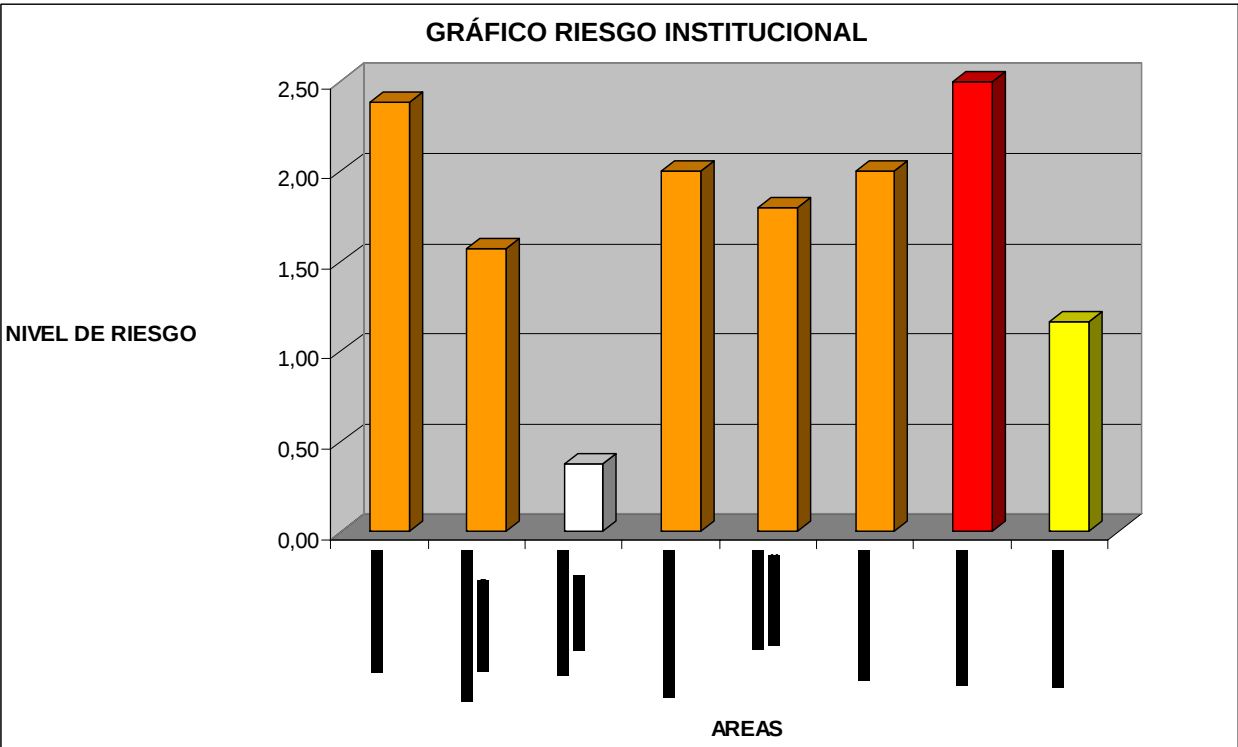


RIESGO INSTITUCIONAL

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	13	2,38	POTENCIALMENTE ALTO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	7	1,57	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	8	0,38	BAJO
4	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	5	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
5	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	5	1,80	POTENCIALMENTE ALTO
6	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	6	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
7	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	2,50	ALTO
8	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	6	1,17	MEDIO
				1,72	TOTAL

RIESGO INSTITUCIONAL	POTENCIALMENTE ALTO
----------------------	---------------------



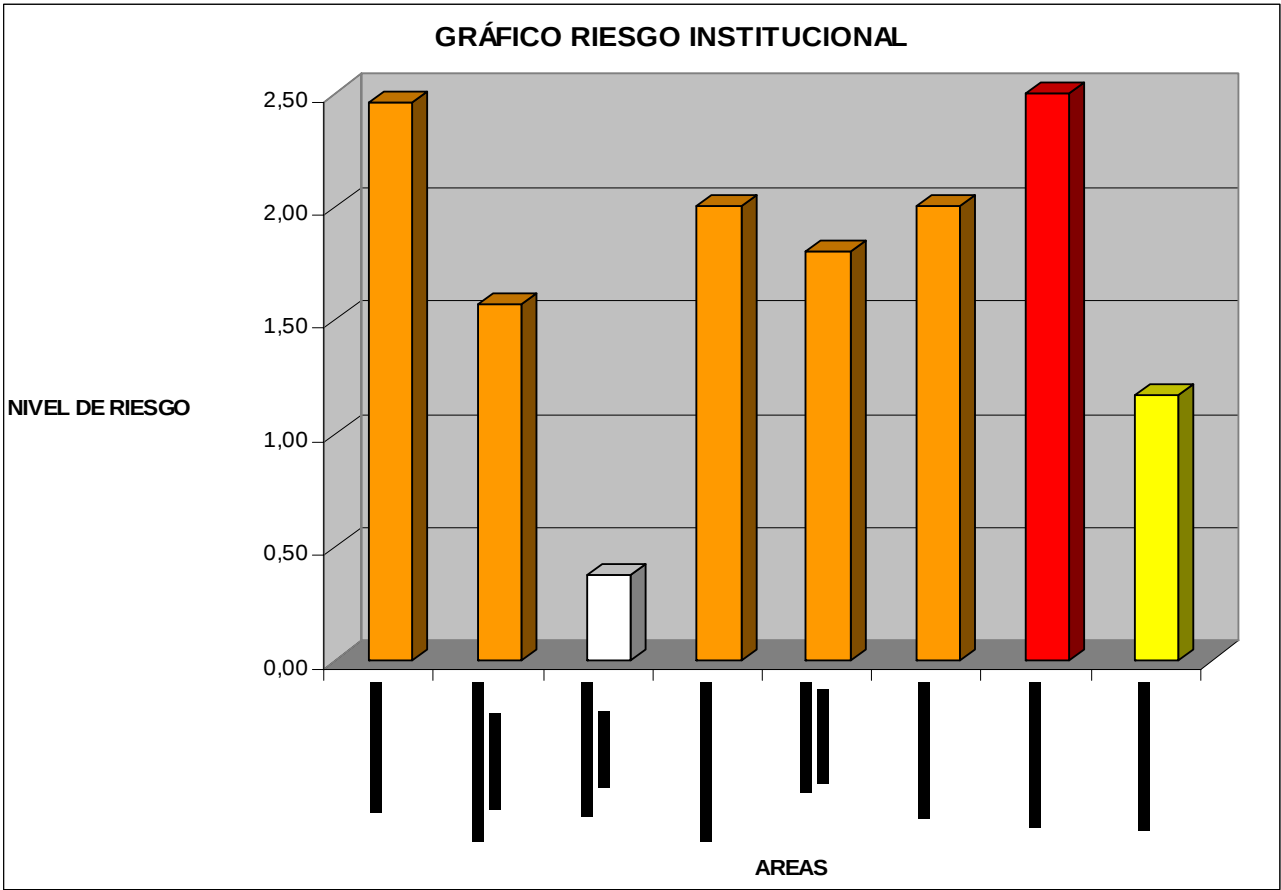
TIPO DE RIESGO	RANGO
RIESGO BAJO	Resultado menor a 0.5
RIESGO MEDIO	Resultado menor a 1.5.
RIESGO POTENCIALMENTE ALTO	Resultado menor a 2.5.
RIESGO ALTO	Resultado mayor o igual a 2.5.



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	13	2,46	POTENCIALMENTE ALTO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	7	1,57	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	8	0,38	BAJO
4	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	5	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
5	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	5	1,80	POTENCIALMENTE ALTO
6	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	6	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
7	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	2,50	ALTO
8	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	6	1,17	MEDIO
				1,73	TOTAL

RIESGO INSTITUCIONAL	POTENCIALMENTE ALTO
----------------------	---------------------



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 realizadas a la **SECRETARÍA NACIONAL DE TURISMO**, a los aspectos referentes a los cuadros de Identificación de Riesgos, correspondientes al Ejercicio Fiscal 2007 y de Enero a Mayo del 2008, se obtuvo una calificación de 1,72% y 1.73 %, cuyo riesgo Institucional es **Potencialmente Alto**, debido a que dicha Institución:

No cuenta con un manual de procedimientos, y la toma de decisiones se encuentra sujeta a pautas que delimitan los niveles de autoridad y discrecionalidad.

Efectúa contrataciones recurrentes por Vía de excepción, superando el 15% respecto al total de los contratos suscriptos, posicionando varias contrataciones fuera de las previsiones y control de la necesidad del ente respecto a sus objetivos.

Realiza varios contratos con un mismo contratista, observándose además que la entidad no cuenta con un sistema de difusión para la publicación de las contrataciones.

Posee mayor cantidad de funcionarios contratados con relación al personal permanente; y no desarrolla planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos.

No aplica mecanismos meritocráticos o carrera administrativa, para la promoción y selección de funcionarios.

Realiza concesión de licencias y trámites por decisión individual. No existe simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo, ni cuenta con tecnología incorporada en los trámites. No dispone de una oficina de quejas y reclamos.

No posee un sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía, asimismo no cuenta con un código de ética y valores institucionales.

En el área de Control Interno no se evalúa ni detectan procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional. Tampoco, se realizan programas preventivos de procesos, ni se formulan planes de mejoramiento para su aplicación.