



CONTRALORÍA 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

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - UAF 2

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 al **MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL UAF 2** 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.

Nota CGR N° 2686/08 por la cual se designan a los funcionarios Lic. Fidel Notario, Lic. Mirian Ruiz, Lic. Lourdes J. Romero R. y Arq. Nora Ramírez, 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 del **MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL UAF 2**, 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.



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), 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 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.



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 G.	
	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO
Activo	44.721.388.780		48.761.574.735		4.040.185.955		50.352.737.629	
Corriente	778.454.065		769.950.180		-8.503.885		670.170.296	
Disponibilidades	777.894.065		769.390.180		-8.503.885		669.610.296	
Cuentas a Cobrar	560.000		0		-560.000		0	
Otros Activos Corrientes	0		560.000		560.000		0	
Permanente	43.942.934.715		47.991.624.555		4.048.689.840		49.682.567.333	
Activo Fijo	43.942.934.715		47.991.624.555		4.048.689.840			
Activos de Uso Institucional			54.674.477.489		54.674.477.489		54.743.803.772	
Depreciaciones Acumuladas			-6.682.852.934		-6.682.852.934		-5.061.236.439	
Pasivo		971.120.273		3.069.179.735		2.098.059.462		2.403.520.127
Cuentas por Pagar		971.120.273		3.063.757.605		2.092.637.332		2.398.097.996
Retenciones y Garantías		0		5.422.130		5.422.130		5.422.130
Patrimonio Neto		45.127.918.452		45.822.023.940		694.105.488		47.307.701.625
CAPITAL		36.461.090.231		35.104.391.355		-1.356.698.876		34.974.762.415
RESERVAS		8.666.828.221		10.717.632.585		2.050.804.364		12.332.939.210
Sumas Parciales	44.721.388.780	46.099.038.725	48.761.574.735	48.891.203.675	4.040.185.955	2.792.164.950	50.352.737.629	49.711.221.752
Resultado		-1.377.649.945		-129.628.940	0	1.248.021.005		641.515.877
Suma Total	44.721.388.780	44.721.388.780	48.761.574.735	48.761.574.735	4.040.185.955	4.040.185.955	50.352.737.629	50.352.737.629

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

	Año 2006 (1)	Año 2007 (2)	Variación (2) - (1)	Saldos al 31/05/08 G.
Gastos de Gestión	16.335.615.080	24.705.350.755	8.369.735.675	8.399.669.576
Ingresos de Gestión	14.957.965.135	24.575.721.815	9.617.756.680	9.041.185.453
Resultado	1.377.649.945	-129.628.940	-1.507.278.885	641.515.877

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

2.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

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

°	Denominación	2006			2.007			C Dif. Rec. (B - A)	D % Var. (C/A)x100
		Pto. Vigente	A Obligado	% Ejec	Pto. Vigente	B Obligado	% Ejec		
100	Servicios Personales	8.139.578.357	8.015.740.412	68,27%	14.454.078.036	13.029.782.865	63,61%	5.014.042.453	62,55%
200	Servicios no Personales	1.516.360.731	1.424.148.131	12,13%	4.717.153.444	3.402.006.165	16,61%	1.977.858.034	138,88%
300	Bienes de Consumo	1.030.218.079	970.546.427	8,27%	1.419.714.161	1.273.871.558	6,22%	303.325.131	31,25%
500	Inversión Física	1.032.068.590	947.668.716	8,07%	2.336.197.011	2.218.859.014	10,83%	1.271.190.298	134,14%
800	Transferencias	172.018.255	146.750.000	1,25%	0	0		-146.750.000	-100,00%
900	Otros Gastos	235.620.538	235.619.439	2,01%	722.584.000	558.598.951	2,73%	322.979.512	137,08%
	TOTALES	12.125.864.550	11.740.473.125		23.649.726.652	20.483.118.553		8.742.645.428	74,47%



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	14.364.916.598	89.161.438	14.454.078.036	13.029.782.865	12.623.033.872	406.748.993
200 Servicios no Personales	2.824.473.265	1.892.680.179	4.717.153.444	3.402.006.165	3.307.073.637	920.916.528
300 Bienes de Consumo	843.752.640	575.961.521	1.419.714.161	1.273.871.558	755.812.172	517.059.386
500 Inversión Física	1.572.398.828	763.798.183	2.336.197.011	2.218.859.014	1.345.116.316	873.742.698
800 Transferencias	0	0	0	0	0	0
900 Otros Gastos	216.648.000	505.936.000	722.584.000	558.598.951	213.308.951	345.290.000
TOTALES	19,822,189,331	3,827,537,321	23,649,726,652	20,483,118,553	18,244,344,948	3,063,757,605

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	15.545.765.656	0	15.545.765.656	5.461.494.583	4.427.883.660	1.033.660.623
200 Servicios no Personales	3.904.272.263	17691800	3.921.964.063	1.283.515.056	1.172.476.993	20.038.063
300 Bienes de Consumo	1.973.854.814	-17691800	1.956.163.014	1.184.073.027	0	1.184.073.026
500 Inversión Física	626.752.470	0	626.752.470	69.326.283	0	69.326.283
800 Transferencias	0	0	0	0	0	0
900 Otros Gastos	219.000.000	0	219.000.000	85.000.000	85.000.000	0
TOTALES	22,269,645,203	0	22,269,645,203	8,083,408,949	5,685,360,653	2,307,097,995

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			2.007			C Dif. Rec. (B - A)	D % Var. (C/A)x100
		Pto. Vigente	A Ingresos Recaudados	% Ejec	Pto. Vigente	B Ingresos Recaudados	% Ejec		
100	Ingresos Corrientes	448.814.527.190	1.117.937.100	0,25%		0		-1.117.937.100	-100,00%
130			0	0,00%	10.202.352.414	8.952.638.007	87,75%	8.952.638.007	100,00%
140			761.218.500	0,17%	9.243.764.730	7.561.744.571	81,80%	6.800.526.071	893,37%
150			0	0,00%	107.328.000	0		0	0,00%
160			356.718.600	0,08%	531.006.148	484.147.975	91,18%	127.429.375	35,72%
190			0	0,00%	62.793.858	180.232.883	287,02%	180.232.883	100,00%
300	Recursos de Financiamiento		472.351.503	0,00%		0		-472.351.503	-100,00%
340			472.351.503	0,11%	0	2.729.263.755	100,00%	2.256.912.252	477,80%

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) E Ingresos Recaudados
100	Ingresos Corrientes	
130		383.281.450
140		7.439.186.678
160		238.100.000
200	Ingresos de Capital	
340		2.924.407.795



3. PERSONAL DE LA INSTITUCIÓN

3.1. ANEXO PERSONAL EJERCICIO FISCAL 2007 (en cantidades)

	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	46	58	226	4	9	343
Honorarios Contratados	0	10	5	0		15
Jornales Contratados	0	0	0	3	0	3
Totales	46	68	231	7	9	361

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

	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	45	63	227	0	10	345
Honorarios Contratados	0	12	0	0	0	12
Jornales Contratados	0		0	6	0	6
Totales	45	75	227	6	10	363

4. CONTRATACIONES

4.1. CONTRATACIONES POR MODALIDAD EJERCICIO FISCAL 2007

4.1.1. CONTRATACIÓN DIRECTA

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
S/D	S/D	S/D	Wessystems	22.420.000		
S/D	S/D	S/D	Tecno Plan SA	47.110.440	93.601.007	13.243.777
S/D	S/D	S/D	Microsys SRL	10.826.790		
S/D	S/D	S/D	Todo Fono	22.000.000	24.000.000	2.000.000
S/D	S/D	S/D	CIVIALPAR	58.694.240	60.500.000	1.805.760
S/D	S/D	S/D	Taller Integral FR	46.997.500	47.000.000	2.500
S/D	S/D	S/D	Electroservice	2.130.000	3.596.331	1.466.331
S/D	S/D	S/D	Electroservice	16.072.700	23.000.000	6.927.300
S/D	S/D	S/D	Planet SA	22.790.000	25.000.000	4.210.000
S/D	S/D	S/D	Joyería Sixto Ortiz	9.900.000	20.020.000	10.120.000
S/D	S/D	S/D	Protección Ind. Pya	7.996.000	8.000.000	4.000
S/D	S/D	S/D	Super Ruyelu	28.182.000	29.184.000	1.002.000
S/D	S/D	S/D	El Lapachal	32.994.704	46.200.000	13.205.296
S/D	S/D	S/D	Limpieza Integral SRL	59.400.000	60.000.000	600.000
S/D	S/D	S/D	Distrib. Melody	39.987.508	40.000.000	12.492
S/D	S/D	S/D	Seven Plus	10.860.000	17.000.000	6.140.000
S/D	S/D	S/D	PROTINPAR SRLI	19.852.500	20.000.000	147.500
S/D	S/D	S/D	2 DE Julio SRL	1.203.157		
S/D	S/D	S/D	Molman SA	1.638.410	26.720.213	5.905.438
S/D	S/D	S/D	Papelera Guaira SRL	17.973.208		
S/D	S/D	S/D	Discom DB	13.633.013	13.821.828	188.815
S/D	S/D	S/D	Mundial Pinturas	14.091.000	14.091.000	0
S/D	S/D	S/D	Gamara Service	20.000.000	20.000.000	0
S/D	S/D	S/D	Artes Graficas GM	3.846.001	10.000.000	6.153.999
S/D	S/D	S/D	Fono Luz SRL	15.402.720	19.999.613	4.596.893
S/D	S/D	S/D	Quimitets	4.016.400	4.017.000	600
S/D	S/D	S/D	Todo Fono	19.980.000	20.000.000	20.000
S/D	S/D	S/D	Dist. El Lapachal	46.234.432	60.000.000	13.765.568
S/D	S/D	S/D	Visión Service y Repre	5.000.000	5.000.000	0
S/D	S/D	S/D	Panal de Seguros	69.997.500	90.000.000	20.002.500
S/D	S/D	S/D	J.A. Artes	10.964.166	10.964.186	20
S/D	S/D	S/D	Tecno Plan SA	4.314.200	4.323.493	9.293
S/D	S/D	S/D	Fasttec Service	5.980.000	6.140.000	160.000
S/D	S/D	S/D	Alimentos y Servicios SRL	3.179.000	3.240.000	61.000
S/D	S/D	S/D	Fonoservice	42.300.000	42.904.171	604.171
S/D	S/D	S/D	Vision Service y Repres.	16.600.000	16.632.000	32.000
S/D	S/D	S/D	Carreros Comercial	4.406.120	12.320.000	3.633.880



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
S/D	S/D	S/D	Mundial Pinturas	4.280.000		
S/D	S/D	S/D	Minera Central	7.982.000	8.000.000	18.000
S/D	S/D	S/D	SDA PY	10.680.000	12.000.000	1.320.000
S/D	S/D	S/D	Data Systems	9.590.000	14.339.664	4.749.664
S/D	S/D	S/D	Palma Travel SRL	14.801.100	18.000.000	3.198.900
S/D	S/D	S/D	Visión Service y Repre	12.540.000	34.305.760	9.025.760
S/D	S/D	S/D	Minera Central	5.550.000	5.600.000	50.000
S/D	S/D	S/D	Diario La Nación	4.300.000	6.000.000	1.700.000
S/D	S/D	S/D	Lazos y Flores	11.600.000	11.803.479	203.479
S/D	S/D	S/D	Meneva SRL	24.900.000		
S/D	S/D	S/D	Tema Automotores	74.125.000	100.000.000	975.000
S/D	S/D	S/D	Meneva SSRL	19.990.600	20.000.000	9.400
S/D	S/D	S/D	Lazos y Flores	69.629.450	70.000.000	370.550
S/D	S/D	S/D	Meneva SRL	27.999.170	30.000.000	2.000.830
S/D	S/D	S/D	Rainwob SRL	100.000.000	100.000.000	0
S/D	S/D	S/D	Taller Sixto Ortiz	20.000.000	20.000.000	0
S/D	S/D	S/D	Visión Serv. Y Repres	9.998.900	10.000.000	1.100
S/D	S/D	S/D	Taller Espec Eq. Of	9.998.620	10.000.000	1.380
S/D	S/D	S/D	Comtel SRL	3.764.000		
S/D	S/D	S/D	Asuncom	31.473.698	35.263.440	25.742.000
S/D	S/D	S/D	Marina del Sol	19.578.000	20.000.000	422.000
S/D	S/D	S/D	ND Distrib.	19.397.900	20.000.000	602.100
S/D	S/D	S/D	Brio SRL	29.999.900	30.000.000	100
S/D	S/D	S/D	Visión Serv. Y Repres	19.770.000	20.000.000	230.000
S/D	S/D	S/D	Taller Fasttec Service	20.000.000	20.000.000	0
S/D	S/D	S/D	Diana Comercial	19.999.450	20.000.000	550
S/D	S/D	S/D	Ingesur Py	19.690.000	20.000.000	310.000
S/D	S/D	S/D	Visión Servic. Y Repres	9.995.100	10.000.000	4.900
S/D	S/D	S/D	SDA Py	94.980.000	100.000.000	5.020.000
S/D	S/D	S/D	Casa Clarisa	19.999.105	20.000.000	895
S/D	S/D	S/D	Lazos y Flores	19.955.000	20.000.000	45.000
S/D	S/D	S/D	Minera Central SA	83.000.000	85.000.000	2.000.000
S/D	S/D	S/D	Distrib. GD	9.992.370	10.000.000	7.630
S/D	S/D	S/D	Brio SRL	20.000.000	20.000.000	0
TOTALES				1,305,002,232	1,565,889,847	148,584,703

4.1.2. CONTRATACIÓN POR VIA DE EXCEPCIÓN

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
S/D	S/D	S/D	Diario La Nación	3.300.000		
S/D	S/D	S/D	Diario Ultima Hora	3.280.000		
S/D	S/D	S/D	Diario ABC Color	3.605.000	24.750.000	14656.000
S/D	S/D	S/D	Rieder y Cia SACI	14.997.123	15.000.000	2.877
S/D	S/D	S/D	Tema Automotores	434.250.000	434.252.461	2.461
Total				459.432.123	474.002.461	14.661.338

4.1.3. LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTA

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
S/D	S/D	S/D	Estacion Bahia	359.797.450	387.834.493	28.037.043
S/D	S/D	S/D	ND Distribidora	104.688.960	104.689.400	440
S/D	S/D	S/D	Dstrib.. El Lapachal	30.000.000	103.200.000	73.200.000
S/D	S/D	S/D	La Alpaca SRL	401.114.000	402.480.000	1.366.000
S/D	S/D	S/D	Aero Rectic SRL	253.170.846	322.500.000	69.329.154
S/D	S/D	S/D	Estacion Bahia SRL	309.994.970	310.000.000	5.030
S/D	S/D	S/D	Ing. Filartiga Baez	297.000.000	300.000.000	3.000.000
S/D	S/D	S/D	Aero Rectic SRL	124.826.283	169.329.154	2.871
S/D	S/D	S/D	Predicar SA	112.500.000	248.500.000	1.298.183
Total				1.993.092.509	2.348.533.047	176.238.721

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



4.2. 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.
S/D	S/D	S/D	Meneva SRL	99.902.632	114.609.300	14.706.688
S/D	S/D	S/D	Marina del Sol SRL	167.475.800	190.005.000	22.529.200
S/D	S/D	S/D	Meneva SRL	78.125.650	149.332.100	71.206.450
Total				345.504.082	453.946.400	108.442.338

4.2.2. CONTRATACIÓN POR VIA DE EXCEPCIÓN

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
S/D	S/D	S/D	Diario La Nación	5.850.000	35.000.000	16.241.900
S/D	S/D	S/D	Diario ABC Color	6.723.000		
S/D	S/D	S/D	Diario Ultima Hora	6.185.100		
Total				18.758.100	35.000.000	16.241.900

4.2.4. CONTRATACIÓN DIRECTA

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
S/D	S/D	S/D	Diario La Nación	5.000.000	5.000.000	0
S/D	S/D	S/D	Marina del Sol SRL	9.998.820	10.000.000	1.180
S/D	S/D	S/D	Meneva SRL	9.996.750	10.000.000	3.250
S/D	S/D	S/D	Ing. Diego Szklarkievick	52.589.500	55.000.000	2.410.500
S/D	S/D	S/D	Planet SA	14.256.000	25.000.000	10.744.000
S/D	S/D	S/D	Ferret. Internacional	30.667.710	40.270.000	9.602.290
S/D	S/D	S/D	Mundial Pinturas	42.599.000	42.604.000	5.000
S/D	S/D	S/D	Ferret. Internacional	28.022.350	28.023.000	650
S/D	S/D	S/D	Visión Sv & Repres	6.999.740	7.000.000	260
S/D	S/D	S/D	Rainbow SRL	100.000.000	100.000.000	0
S/D	S/D	S/D	SILPA SRL	53.400.000	70.000.000	16.600.000
S/D	S/D	S/D	Lazos y Flores	13.990.000	14.000.000	10.000
S/D	S/D	S/D	Lazos y Flores	58.356.850	58.357.301	451
S/D	S/D	S/D	Distribuidora G & D	5.997.951	6.000.000	2.049
S/D	S/D	S/D	Monarca SRL	29.180.000	82.976.199	53.796.199
S/D	S/D	S/D	MGM Ingenieria SA	31.189.530	31.806.000	616.470
Total				492.244.201	586.036.500	93.792.299

4.2.5. LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
S/D	S/D	S/D	Fabiola SA	913.457.800	913.463.271	5.471
Total				913.457.800	913.463.271	5.471

4.2.6. PROCESO POR CAPACITACIÓN

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
S/D	S/D	S/D	Universidad Católica	11.550.000	70.640.000	46.670.000
			O.E.C	3.200.000		
			Instituto de Protocolo	3.500.000		
			Cisco- UNA	5.720.000		
Total				23.970.000	70.640.000	46.670.000



CAPÍTULO 2

INDICADORES DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

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

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

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

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

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 **MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL UAF 2**, 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.



CONTRALORÍA 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:			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.
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.
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, presento documentación 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, presento documentación 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.
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.



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			
TOTALES		3	1	1	1	1	1		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							7		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6		
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		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	Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección. Indicador:			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.
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.
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
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.
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.

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			
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.
TOTALES		3	1	1	1	1	1		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							7		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6		
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		MEDIO					1,00		

La calificación obtenida es de 1,00, la cual equivale a Riesgo MEDIO.

1. Cuenta con Gastos Reservados de uso discrecional.
2. 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 = $\frac{\text{Valor total contratación directa} \times 100}{\text{Valor total de contratación}}$		x				1	MEDIO	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 = $\frac{\text{Valor Contratado 3 últimos meses de vigencia} \times 100}{\text{Valor Total de contratación de la vigencia}}$			x			2	POTENCIALMENTE 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 = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de contratos de urgencia manifiesta} \times 100}{\text{No. total de contratos suscritos}}$		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 = $\frac{\text{Ppto ejec por Ciencia, Tecn. y Cooper. Inter.} \times 100}{\text{Valor total de Contratación}}$					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%

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	Solución a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales. Indicador = <u>No. Respuestas Objetadas X 100</u> No. Respuestas Presentadas	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%.
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		3	ALTO	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>Número de contratos con el mismo objeto X 100</u> No. de contratos suscritos por tipo de contrato	X					0	BAJO	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				1	MEDIO	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				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%
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, presento documentación incompleta.



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			
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.		X				1	MEDIO	N/A 0. Información sistemática por Internet u otros medios masivos de circulación. 1. Periódicamente a través de mecanismos especializados. 2. Mecanismo especializados esporádicamente. 3. No existen mecanismos.
17	Solución de controversias contractuales		X				0	BAJO	N/A 0. No Hay conflictos. 1. Proceso administrativo con fallo procesal 2. Proceso Administrativo de conciliación 3. Arreglo Directo siempre
18	Investigaciones administrativas y/o judiciales a funcionarios del área, en los últimos 5 años		X				1	MEDIO	N/A 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con Responsabilidad
TOTALES		5	6	1	2	4	1,00		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							18		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							14		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN							1,00	MEDIO	

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 = $\frac{\text{Valor total contratación directa} \times 100}{\text{Valor total de contratación}}$	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 = $\frac{\text{Valor Cont. 3 últimos meses de vigencia} \times 100}{\text{Valor Total de contratación de la vigencia}}$			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 = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de contratos de urgencia manifiesta} \times 100}{\text{No. total de contratos suscritos}}$			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 = $\frac{\text{Valor ejecutado con Org. Internacionales} \times 100}{\text{Presupuesto Asignado a Contratación}}$					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%

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			
5	Porción del presupuesto de inversión ejecutado en convenios de Ciencia y Tecnología y cooperación internacional Indicador = <u>Ppto ejec por Cien. 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					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%.
7	Valor de los Contratos adicionados en la vigencia. Indicador = <u>Valor de los contratos adicionales vigencia X 100</u> 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 = <u>Número de contratos con el mismo objeto X 100</u> 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 = <u>No. de Cont. con el mismo oler. en la vig. X 100</u> 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 = <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					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%
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, presento documentación 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				
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.	
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				1	MEDIO	N/A 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad	
TOTALES		6	2	1	5	4	1,36			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							18			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							14			
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN		MEDIO						1,36		

La calificación obtenida es de 1,00 para el año 2007 y 1,36 para el año 2008, la cual equivale a Riesgo Medio.

- Existen contrataciones con repetitividad del objeto contractual y la concentración de contratos en un mismo contratista.
- No cuenta con un sistema de difusión para publicación de la contratación.

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 = <u>No. servid. públicos han ocupado cargos D. y E. X 100</u> No. de cargos D. Y E. De la planta		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Hasta el 5% 1. Oscila entre el 6% y el 20% 2. Entre el 21% y el 30 %. 3. Superior al 30 %.
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año Indicador = <u>Nº de nombramientos 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 %

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			
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = $\frac{\text{Número total de contratistas por Serv. Personales}}{\text{No. de cargos de la planta}} \times 100$					X	No Aplica	No Aplica	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					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 = $\frac{\text{Eventos ejec.}}{\text{Eventos programados}} \times 100$ 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%.
6	Investigaciones administrativas y/o judiciales relacionadas con el área, en los últimos 5 años. Indicador = $\frac{\text{Nº de funcionarios incurso en investigaciones}}{\text{Total de funcionarios}} \times 100$	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 1%. 1. Entre el 2% y 4%. 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.
7	Sanciones administrativas y/o judiciales en los últimos cinco años, relacionados con el área. Indicador = $\frac{\text{Nº de funcionarios sancionados}}{\text{Total de funcionarios}} \times 100$	X					0	BAJO	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.
TOTALES		4	1	0	2	1	1,00		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							7		
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO		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	Rotación Directiva y Ejecutiva en el año. Indicador = $\frac{\text{Nº. servid. públicos han ocupado cargos D. y E.}}{\text{No. de cargos D. Y E. De la planta}} \times 100$		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Hasta el 5%. 1. Oscila entre el 6% y el 20%. 2. Entre el 21% y el 30%. 3. Superior al 30 %.
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año Indicador = $\frac{\text{Nº de nombramientos provisionales}}{\text{No. de cargos de la planta}} \times 100$	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 5%. 1. Entre el 5% y el 10%. 2. Entre el 11% y el 15%. 3. Superior al 15 %
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = $\frac{\text{Número total de contratistas por Serv. Personales}}{\text{No. de cargos de la planta}} \times 100$					X	No Aplica	No Aplica	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					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%

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			
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador = $\frac{\text{Eventos ejec.} \times 100}{\text{Eventos programados}}$ o $\frac{\text{No. serv. Involucrados} \times 100}{\text{No. serv. De la Entidad}}$				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 = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de funcionarios incurso en investigaciones} \times 100}{\text{Total de funcionarios}}$	X					0	BAJO	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 = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de funcionarios sancionados} \times 100}{\text{Total de funcionarios}}$	X					0	BAJO	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.
TOTALES		4	1	0	2	1	1,00		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							7		
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO		MEDIO					1,00		

La calificación obtenida es de 1,00, la cual equivale a Riesgo Bajo.

1. No se aplican mecanismos para la promoción y selección de funcionarios de la carrera administrativa.
2. Se desarrollan planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos pero no en cantidad suficiente.

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
2	Ultimo concepto y opinión de la Auditoria practicada por la CGR.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Limpio 1. Con salvedades 2. No razonable 3. Con abstención
3	Aplicación de los procedimientos conforme al Decreto 20132/03		X				1	MEDIO	0. Aplica el 100%. 1. Aplica mas del 50%. 2. Aplica menos del 50% de los procedimientos. 3. No se aplican.

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			
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				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. No hay elementos similares en bajas sucesivas. 1. Se presentan algunos elementos en bajas sucesivas. 2. Persistencia de elementos en dos o más bajas sucesivas. 3. Persistencia sucesivas de elementos en baja.
6	Relación de ingreso recaudado y gasto (pagado) ejecutado. Indicador: Ingreso ejecutado – Presupuesto de gasto pagado	X					0	BAJO	0. Ingreso igual o mayor al gasto pagado. 3. Gasto pagado mayor al ingreso ejecutado.
7	Participación del presupuesto de inversión sobre presupuesto total. Indicador: $\frac{\text{Presupuesto de inversión} \times 100}{\text{Presupuesto total}}$			X			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			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario
TOTALES		2	3	3	0	0	1,125		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							8		
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES							1,13	MEDIO	

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 Auditoria practicada por la CGR.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Limpio 1. Con salvedades 2. No razonable 3. Con abstención
3	Aplicación de los procedimientos conforme al Decreto 20132/03		X				1	MEDIO	0. Aplica el 100%. 1. Aplica 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.

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			
5	Frecuencia de elementos en procesos de baja de bienes.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. No hay elementos similares en bajas sucesivas. 1. Se presentan algunos elementos en bajas sucesivas. 2. Persistencia de elementos en dos o más bajas sucesivas. 3. Persistencia sucesivas de elementos en baja.
6	Relación de ingreso recaudado y gasto (pagado) ejecutado. Indicador: Ingreso ejecutado – Presupuesto de gasto pagado	X					0	BAJO	0. Ingreso igual o mayor al gasto pagado. 3. Gasto pagado mayor al ingreso ejecutado.
7	Participación del presupuesto de inversión sobre presupuesto total. Indicador: $\frac{\text{Presupuesto de inversión} \times 100}{\text{Presupuesto total}}$			X			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			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario
TOTALES		2	3	3	0	0	1,125		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							8		
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES		MEDIO					1,13		

La calificación obtenida es de 1,13 la cual equivale a Riesgo Medio.

1. La Auditoria Financiera realizada por la CGR en el año 2007 fue con Dictamen No Razonable (Res. 193/2006).
2. El control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo, no cuentan con inventario actualizado.

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
		0	1	2	3	N/A			
1	Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos				X		3	ALTO	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.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.			X				2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existen sistema	
3	Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.				X			3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona. 1. Existe formal y opera a medias. 2. Existe pero no opera 3. No existe, presento documentación 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, presento documentación incompleta	
5	Decisiones sobre la concesión de licencias y trámites.	X						0	BAJO	N/A No Aplica 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión externa.	
TOTALES		1	0	1	3	0		2,2			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS									5		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS									5		
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS		POTENCIALMENTE ALTO							2,20		

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



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, presento documentación incompleta
5	Decisiones sobre la concesión de licencias y trámites.	X							0	BAJO	N/A No Aplica 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión externa.
TOTALES		1	0	1	3	0			2,2		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS									5		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS									5		
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS		POTENCIALMENTE ALTO							2,20		

La calificación obtenida es de 2,20, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

1. No cuentan con mecanismo de información plena a la ciudadanía y comunidad.
2. No posee una Oficina de Quejas y Reclamos ni con 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 = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de quejas con vinculación de corrup.} \times 100}{\text{N}^\circ \text{ de asuntos tramitados}}$				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		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Positiva 1. Aceptable. 2. Regular. 3. Negativa.
3	Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y se aplica 1. Existe se aplica pero no incide 2. Existe pero no se aplica 3. No existe.



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					1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Existen y rinden resultados 1. Existen parcialmente 2. Mecanismos diseñados pero no operan 3. No existen	
5	Código de ética y valores institucionales	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe.	
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe, presento documentación incompleta	
TOTALES		1	1	1	3	0	2			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS								6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS								6		
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA		POTENCIALMENTE ALTO						2,00		

1 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 = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de quejas con vinculación de corrup.} \times 100}{\text{N}^\circ \text{ de asuntos tramitados}}$				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 auditoria.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Positiva 1. Aceptable. 2. Regular. 3. Negativa.
3	Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y se aplica 1. Existe se aplica pero no incide 2. Existe pero no se aplica 3. No existe, presento documentación incompleta
4	Mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Existen y rinden resultados 1. Existen parcialmente 2. Mecanismos diseñados pero no operan 3. No existen
5	Código de ética y valores institucionales	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe.
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe, presento documentación 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".

TOTALES	1	1	1	3	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.

1. La auditoria realizada por la CGR a la Institución en el año 2007 arrojó un dictamen desfavorable.
2. No cuenta con un Sistema de Indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía, ni mecanismos para el seguimiento de los trámites.
3. No cuentan con 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		3	ALTO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen.	
TOTALES		0	1	0	3	0	2,5			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							4			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4			
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO		ALTO						2,50		

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.

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".

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.
TOTALES		0	1	0	3	0	2,5		
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.

1. La oficina de Control Interno no evalúa ni detecta los procesos y áreas de mayor riesgo de corrupción institucional.
2. 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
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.

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".

5	Hallazgos administrativos y/o judiciales importantes en los últimos cinco años en la entidad auditada.				x				2	POTENCIALMENTE ALTO	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, presento documentación incompleta
TOTALES		2	0	1	3	0			1,833333333		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS									6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS									6		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		POTENCIALMENTE ALTO							1,83		

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 CGR.					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		2	POTENCIALMENTE ALTO	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, presento documentación incompleta	
TOTALES		2	0	1	3	0	1,833333333			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6			
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		POTENCIALMENTE ALTO							1,83	

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".

La calificación obtenida es de 1,83, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

1. No se aplican acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras), la CGR realizó auditorías.
2. La institución no presentó un plan seguimiento para cumplir las recomendaciones emanadas.
3. Existen funcionarios con sumarios administrativos ya finiquitados los cuales derivaron en sanciones a los mismos.

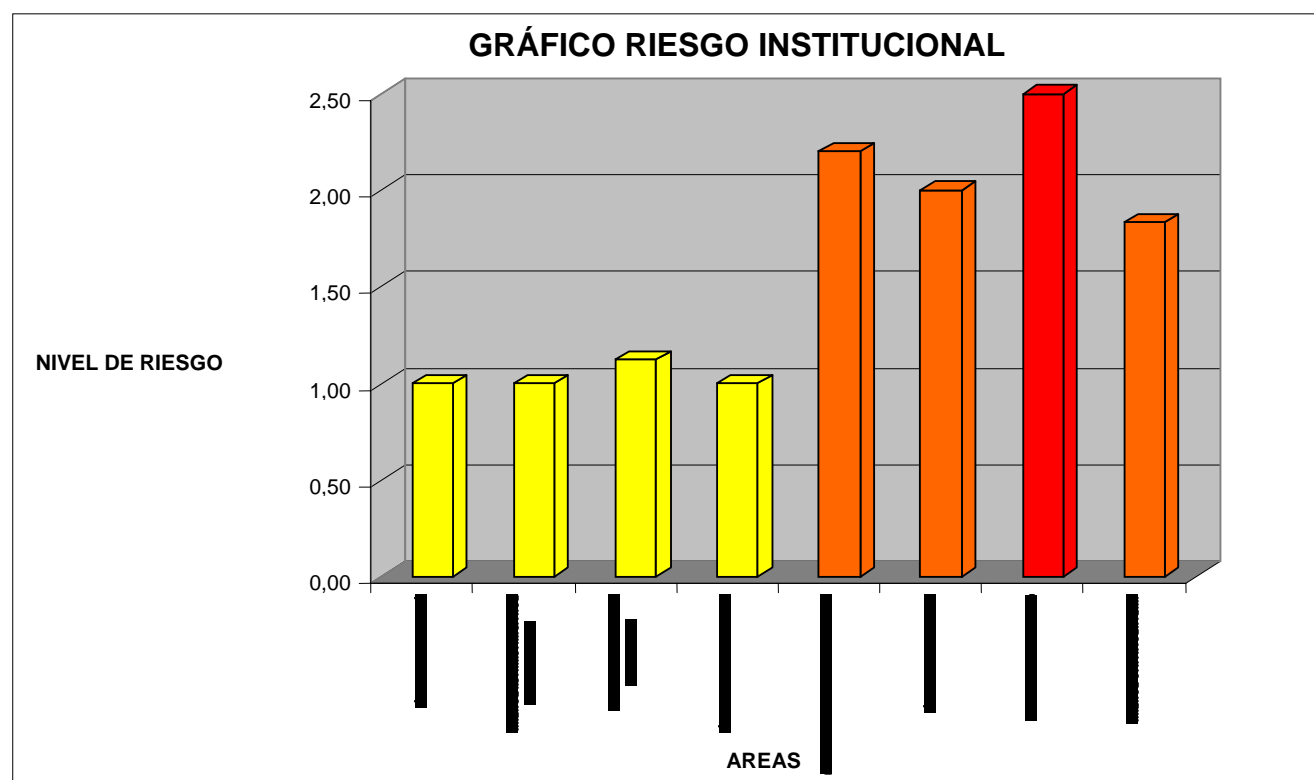


RIESGO INSTITUCIONAL

EJERCICIO FISCAL 2007

Item	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	14	1,00	MEDIO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	7	1,00	MEDIO
3	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	8	1,13	MEDIO
4	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	6	1,00	MEDIO
5	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	5	2,20	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	1,83	POTENCIALMENTE ALTO
				1,58	TOTAL

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



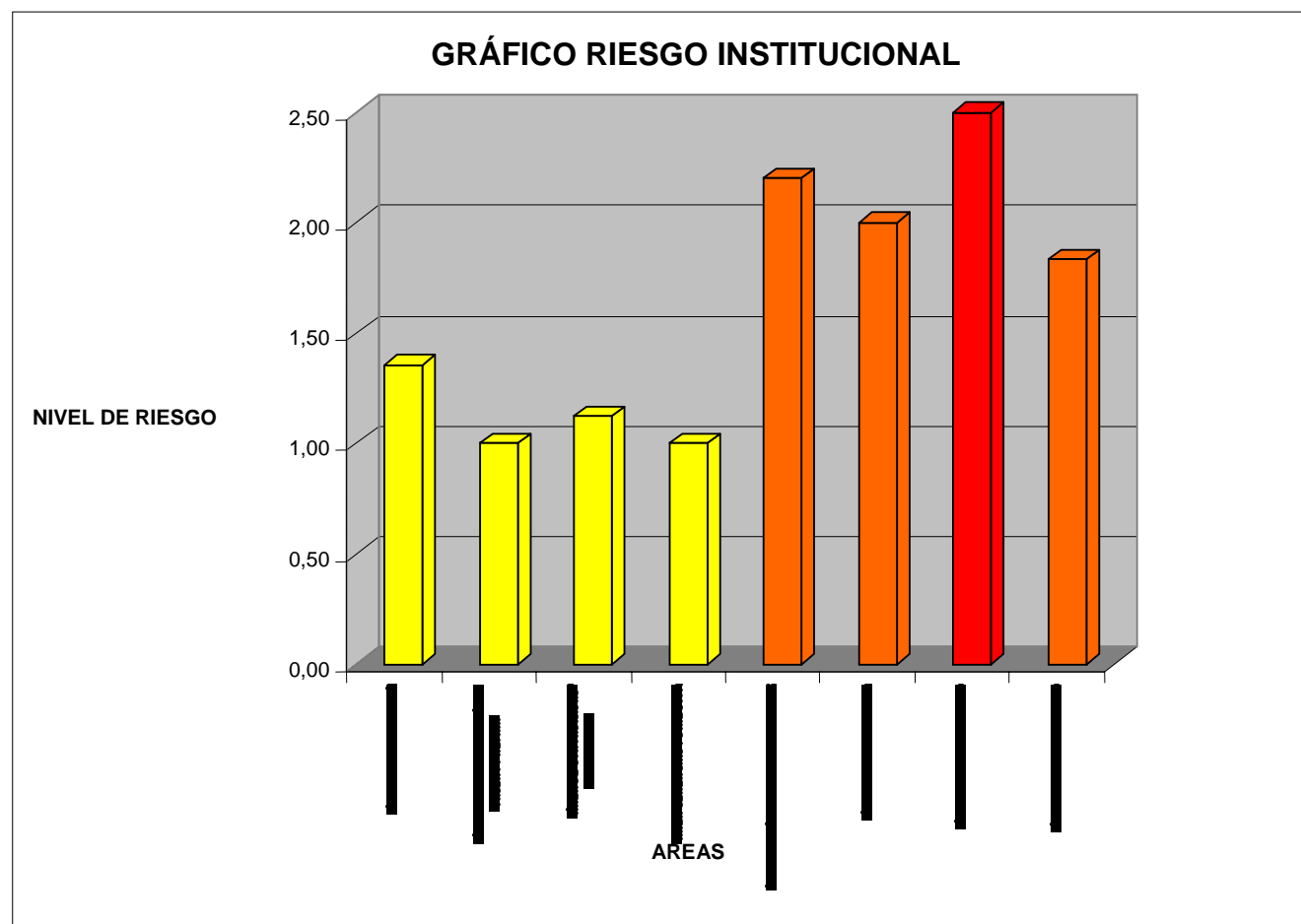
TIPO DE RIESGO	RANGO
RIESGO BAJO	Resultado menor a 0,5
RIESGO MEDIO	Resultado menor a 1,5.
RIESGO POTENCIALMENTE ALTO	Resultado menor a 2,5.
RIESGO ALTO	Resultado mayor o igual a 2,5.



01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Item	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	14	1,36	MEDIO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	7	1,00	MEDIO
3	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	8	1,13	MEDIO
4	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	6	1,00	MEDIO
5	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	5	2,20	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	1,83	POTENCIALMENTE ALTO
				1,63	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.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

CONCLUSIÓN - CAPÍTULO 2

De la verificación y evaluación realizada al **MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL UAF 2**, a los aspectos referentes a los cuadros de Identificación de Riesgos, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2.007 y de Enero a Mayo del 2008, se obtuvo una calificación de 1,58 Y 1,63, cuyo riesgo Institucional es **POTENCIALMENTE ALTO**, debido a que dicha Institución:

No socializa la información emanada de la alta Dirección de la Institución, entre funcionarios.

Existen contrataciones con repetitividad del objeto contractual y concentración de contratos en un mismo contratista.

No se aplican mecanismos para la promoción y selección de funcionarios de la carrera administrativa.

El control y registro del correcto uso de bienes del activo fijo, no cuentan con inventario actualizado.

No posee una Oficina de Quejas y Reclamos ni con tecnología incorporada en los trámites.

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.

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

No se realizan programas preventivos ni se formulan planes de mejoramiento para su aplicación.

La institución no presentó un plan de mejoramiento para cumplir las recomendaciones emanadas de la CGR

Existen casos de funcionarios con sumarios administrativos ya finiquitados de los cuales derivaron en sanciones a los mismos.

La institución cuenta con Gastos Reservados de uso discrecional.