



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 EDUCACIÓN Y CULTURA (MEC)

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 constructores y servidores de la ciudadanía y es por ello que al Ministerio de Educación y Cultura 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 necesario 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 riesgo de corrupción, constituyendo la integridad de las informaciones proporcionadas, de exclusiva responsabilidad de los mismos.

II. ANTECEDENTES

Resolución CGR Nº 417/08 *"Por la cual se designan 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 Nº 532/08.

Notas CGR Nos. 2684/08 y 3568/08 por las cuales se designan a los funcionarios Lic Marta B. de Sánchez, Lic. Ana Recalde, Lic. Raúl Burgos y Econ. Rodolfo Monges, bajo la coordinación de la Lic. Benita Jara Cañiza, Directora General de la Dirección 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 EDUCACIÓN Y CULTURA**, 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, del 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 referente a los Estados Contables, Asignación y 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 e internacionales (Créditos y Deudas Internas y externas, ejecutadas y pendientes), correspondiente 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 de los ejercicios fiscales 2007 y del 01 de Enero al 31 de mayo de 2008, utilizando un formulario elaborado para el efecto.

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

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 referidos.

VI. DESARROLLO

ESTRUCTURA DEL INFORME

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

CAPÍTULO 2: Indicadores de riesgo 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".

CAPITULO 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	1.028.197.791.960		1.351.642.950.961		323.445.159.001		1.357.112.828.696	
Corriente	13.535.838.985		19.367.182.387		5.831.343.402		23.191.570.990	
Disponibilidades	12.774.317.749		17.653.429.656		4.879.111.907		23.191.570.990	
Existencias	761.521.236		1.713.752.731		952.231.495			
Permanente	1.014.661.952.975		1.332.275.768.574		317.613.815.599		1.333.921.257.706	
Inversiones de largo plazo							1.333.921.257.706	
Activo Fijo	1.014.661.952.975		1.332.275.768.574		317.613.815.599			
Pasivo		113.903.400.875		140.784.775.488		26.881.374.613		267.544.880.778
Deuda Corriente		113.903.400.875		140.784.775.488		26.881.374.613		267.544.880.778
Patrimonio Neto		447.898.485.808		955.828.036.124		507.929.550.316		1.207.451.946.064
Capital		275.867.838.299		736.246.674.012		460.378.835.713		989.175.472.226
Reservas		172.030.647.509		219.581.362.112		47.550.714.603		218.276.473.838
Sumas Parciales	1.028.197.791.960	561.801.886.683	1.351.642.950.961	1.096.612.811.612	323.445.159.001	534.810.924.929	1.357.112.828.696	1.474.996.826.842
Resultado		466.395.905.277		255.030.139.349		211.365.765.928		-117.883.998.146
Suma Total	1.028.197.791.960	1.028.197.791.960	1.351.642.950.961	1.351.642.950.961	323.445.159.001	323.445.159.001	1.357.112.828.696	1.357.112.828.696

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

Denominación	Año 2006 (1)	Año 2007 (2)	Variación	Saldos al 31/05/08 G.
			(2) – (1)	
Gastos de Gestión	2.077.341.848.886	2.406.781.898.641	329.440.049.755	1.033.822.970.274
Ingresos de Gestión	2.543.737.754.163	2.661.812.037.990	118.074.283.827	915.929.553.361
Resultado	466.395.905.277	255.030.139.349	-211.365.765.928	-117.893.416.913

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

2.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

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

Cod.	Denominación	2006			2007			C Dif. Rec. (B – A)	D % Var (C/A)x100
		Pto. Vigente	A	% Ejec	Pto. Vigente	B	% Ejec		
			Obligado			Obligado			
100	Servicios Personales	1.615.014.321.105	1.587.808.208.420	98	1.796.620.049.365	1.774.570.639.386	99	186.762.430.966	12
200	Servicios no Personales	31.459.789.973	20.771.907.898	66	41.180.259.650	23.667.678.122	57	2.895.770.224	14
300	Bienes de Consumo	56.302.526.267	26.852.145.245	48	48.571.279.479	40.922.422.860	84	14.070.277.615	52

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".



500	Inversión Física	103.334.381.264	62.450.012.569	60	85.924.190.643	35.517.179.358	41	-	-43
800	Transferencias	443.089.618.767	413.921.193.764	93	562.056.399.636	531.489.877.272	95	117.568.683.508	28
900	Otros Gastos	849.553.178	756.745.911	89	474.786.529	221.551.533	47	-535.194.378	-71
Totales		2.250.050.190.554	2.112.560.213.807	94	2.534.826.965.302	2.406.389.348.531	95	293.829.134.724	14

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	1.796.620.049.365	53.948.298.215	1.850.568.347.580	1.587.808.208.420	1.726.820.783.430	47.749.855.956
200 Servicios no Personales	41.180.259.650	352.187.131	41.532.446.781	20.771.907.898	17.372.491.513	6.295.186.609
300 Bienes de Consumo	48.571.279.479	2.812.971.895	51.384.251.374	26.852.145.245	38.497.914.243	2.424.508.617
500 Inversión Física	85.924.190.643	-9.747.681.779	76.176.508.864	62.450.012.569	20.912.408.902	14.604.770.457
700 Servicio de la Deuda Publica	-	- 600.000.000	- 600.000.000	-	-	-
800 Transferencias	562.056.399.636	82.875.276.512	644.931.676.148	413.921.193.764	502.686.530.730	28.803.346.542
900 Otros Gastos	474.786.529	- 334.577.273	140.209.256	756.745.911	109.093.335	112.458.198

2.1.3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS AI 31 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	2.183.353.555.076	1.649.348.108	2.185.002.903.184	803.894.286.174	641.095.997.867	162.798.288.307
200 Servicios no Personales	31.225.783.521	3.568.218.766	34.794.002.287	5.466.932.655	2.361.133.975	3.105.798.680
300 Bienes de Consumo	38.837.343.884	- 4.262.885.838	34.574.458.046	7.728.888.786	7.366.249.662	362.639.124
500 Inversión Física	82.799.292.552	24.029.170.650	106.828.463.202	4.825.815.960	3.053.426.309	1.772.389.651
700 Servicio de la Deuda Publica			-			
800 Transferencias	649.117.503.127	- 1.246.664.466	647.870.838.661	210.231.054.948	151.030.150.099	59.200.904.849
900 Otros Gastos	858.789.178	12.810.600	871.599.778	142.709.093	5.109.093	137.600.000

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)	D % Var. (C/A)x100
		Pto. Vigente	A Ingresos Recaudados	% Ejec	Pto. Vigente	B Ingresos Recaudados	% Ejec		
100	Ingresos Corrientes	1.977.156.238.875	19.060.599.940	1	2.259.291.384.430	20.621.814.826	1	1.561.214.886	8
140	Venta de Bienes y Servicios de la Administración Pública	14.787.922.000	16.028.452.445	108	14.330.132.720	15.899.898.426	111	-128.554.019	-1
150	Transferencias Corrientes	1.955.461.973.685	-	-	2.234.759.469.856	-	-	-	-
160	Rentas de la Propiedad	500.000.000	476.918.569	95	891.839.640	462.640.000	52	-14.278.569	-3
190	Otros Recursos Corrientes	6.406.343.190	2.555.228.926	40	9.309.942.214	4.259.276.400	46	1.704.047.474	67
200	Ingresos de Capital	270.023.951.679	-	-	274.365.267.240	-	-	-	-
220	Transferencias de Capital	270.023.951.679	-	-	274.365.267.240	-	-	-	-
300	Recursos de Financiamiento	2.870.000.000	5.276.343.190	184	1.170.313.632	6.480.255.846	554	1.203.912.656	23
340	Saldo Inicial de Caja	2.870.000.000	5.276.343.190	184	1.170.313.632	6.480.255.846	554	1.203.912.656	23
Total		2.250.050.190.554	24.336.943.130	1	2.534.826.965.302	27.102.070.672	1	2.765.127.542	11



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS POR GRUPOS DE ORIGEN DE INGRESO AL 31/05/08

Cód.	Grup y Subgrup Origen	2008	31/08/2008
		Pto. Vigente	A
			Ingresos Recaudados
100	Ingresos Corrientes	27.381.952.102	12.519.557.302
140	Venta de Bienes y Servicios de la Administración Pública	20.784.012.101	12.485.728.302
150	Transferencias Corrientes		
160	Rentas de la Propiedad	1.397.940.001	33.829.000
190	Otros Recursos Corrientes	5.200.000.000	-
200	Ingresos de Capital	-	-
210			
220	Transferencias de Capital		-
300	Recursos de Financiamiento	-	6.369.720.003
340	Saldo Inicial de Caja	-	6.369.720.003
Total		27.381.952.102	18.889.277.305

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

Cód.	Denominación	2006			2007			C Dif. Rec. (B – A)	D % Var. (C/A)x100
		Pto. Vigente	A	% Ejec	Pto. Vigente	B	% Ejec		
			Ingresos			Ingresos			
10	Recursos del Tesoro	2.043.166.419.861	-	-	2.336.638.785.038	-	-	-	
20	Recursos del Crédito Público	179.203.469.464	-	-	149.240.268.735	-	-	-	
30	Recursos Institucionales	27.680.301.229	24.336.943.130	88	48.947.911.529	27.102.070.672	55	2.765.127.542	11
Total		2.250.050.190.554	24.336.943.130	1	2.534.826.965.302	27.102.070.672	1	2.765.127.542	11

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR FUENTE DE INGRESOS AL 31/05/08

Cód.	Denominación	Al 31/05/08	
		Pto. Vigente	A
			Ingresos
10	Recursos del Tesoro	2.827.194.811.940	
20	Recursos del Crédito Público	94.081.870.179	
30	Recursos Institucionales	88.665.583.039	18.889.277.305
Total		3.009.942.265.158	18.889.277.305

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

Cód.	Denominación	2006			2007			C
		Pto. Vigente	A	% Ejec	Pto. Vigente	B	% Ejec	Dif. Rec.
			Ejecución			Ejecución		(B – A)
INGRESOS								
10	Recursos del Tesoro	2.043.166.419.861	-	-	.336.638.785.038	-	-	-
20	Recursos del Crédito Público	179.203.469.464	-	-	149.240.268.735	-	-	-
30	Recursos Institucionales	27.680.301.229	24.336.943.130	88	48.947.911.529	27.102.070.672	55	2.765.127.542
TOTALES		2.250.050.190.554	24.336.943.130	1	2.534.826.965.302	27.102.070.672	1	2.765.127.542
EGRESOS								
10	Recursos del Tesoro	2.043.166.419.861	1.983.447.385.529	97	2.336.638.785.038	2.288.694.906.549	98	305.247.521.020
20	Recursos del Crédito Público	179.203.469.464	108.889.452.067	61	149.240.268.735	92.780.982.444	62	-16.108.469.623
30	Recursos Institucionales	27.680.301.229	20.223.376.211	73	48.947.911.529	24.913.459.538	51	4.690.083.327
Totales		2.250.050.190.554	2.112.560.213.807	94	2.534.826.965.302	2.406.389.348.531	95	293.829.134.724



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO AL 31/05/08

Cód.	Denominación	AL 31 /05/08	
		Pto. Vigente	A
			Ejecución
INGRESOS			
10	Recursos del Tesoro	2.827.194.811.940	No registra
20	Recursos del Crédito Público	94.081.870.179	No registra
30	Recursos Institucionales	88.665.583.039	18.889.277.305
TOTALES		3.009.942.265.158	18.889.277.305
EGRESOS			
10	Recursos del Tesoro	2.827.194.811.940	789.614.356.659
20	Recursos del Crédito Público	94.081.870.179	8.033.311.549
30	Recursos Institucionales	88.665.583.039	7.264.398.797
TOTALES		3.009.942.265.158	804.912.067.005

3. PERSONAL DE LA INSTITUCIÓN

3.1. ANEXO PERSONAL EJERCICIO FISCAL 2007 (en cantidades)

	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Docente L	Docente Z	Vacancia de L	Vacancia de z (hs)	Total
Permanente	62	372	1.135	136	51.775	30.000	348	14.513	83.480
Honorarios *									
Jornaleros *									
Totales	62	372	1.135	136	51.775	30.000	348	14.513	83.480

•Observación: Con relación a los Honorarios y Jornaleros, no se cuentan con datos dado que, el MEC remitió Nota DGAI Nº 318/08, respondiendo que las direcciones responsables no remitieron anexo de personal conforme a lo solicitado.

Cantidad de nombramientos interinos - Ejercicio Fiscal 2007	
Rubros Categorizados	Horas Cátedras
4.270	195.055

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

	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Docente L	Docente Z	Vacancia de L	Vacancia de z (hs)	Total
Permanente	44	356	941	109	52.030	30.933	670	35.463	84.057
Honorarios *									
Jornaleros *									
Totales	44	356	941	109	52030	30933	670	35463	84057

•Observación: Con relación a los Honorarios y Jornaleros, no se cuentan con datos dado que, el MEC remitió Nota DGAI Nº 318/08, respondiendo que las direcciones responsables no remitieron anexo de personal conforme a lo solicitado.

Cantidad de nombramientos interinos Ejercicio Fiscal 2008	
Rubros Categorizados	Horas Cátedras
2.330	199.635

Cantidad de Funcionarios del MEC a nivel país, a junio 2008			
* Área Misional		En área de Apoyo (Administrativo)	
Cantidad de personas	76.721	Cantidad de Personas	1.624
* En el área Misional se encuentran los docentes, equipos técnicos, supervisores y coordinadores			



Observación: cabe destacar que una misma persona puede estar contabilizada en ambos grupos, según el tipo de cargo y lugar de prestación de servicio en que figura

4. DEUDA PÚBLICA

4.1. DEUDA EXTERNA

4.1.1. SALDO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA CLASIFICADOS POR GRUPO DE ACREEDORES Y ORGANISMO FINANCIERO: EXPRESADOS EN DÓLARES AMERICANOS.

EJERCICIO 2007

Fecha de cierre	Saldo de la deuda pública	Organismo Financiado	Amortización	Intereses	Comisión	Gastos Bancarios	Ajustes	Servicios Vencidos Impagos
	USD (Dolares Americanos)							
01/01/2007	7.422.589,4	BIRF	0	289.815,72	472.976,86	210	0	0
31/12/2007	17.160.445,64		0	552.443,44	50.605,74	70	0	0

EJERCICIO 2008

Fecha de cierre	Saldo de la deuda pública	Organismo Financiado	Amortización	Intereses	Comisión	Gastos Bancarios	Ajustes	Servicios Vencidos Impagos
	USD (Dolares Americanos)							
01/01/2008	17.160.445,64	BIRF	Sin Datos	Sin Datos	Sin Datos	Sin Datos	Sin Datos	Sin Datos
31/05/2008	19.367.735,5		Sin Datos	Sin Datos	Sin Datos	Sin Datos	Sin Datos	Sin Datos

PRÉSTAMO BID

DISPOSICIÓN LEGAL	FECHA	Nº DE PRESTAMO	REFERENCIA	FINALIDAD	PLAZO (AÑOS)	MONTO DEL PRESTAMO (US\$)
LEY Nº 1637	28 Dic 00	1254/OC-PR	Programa de Fortalecimiento de la Reforma Educativa en la Educación Escolar Básica	Mejorar la calidad y equidad de la educación escolar básica paraguaya de modo a contribuir con la disminución de la pobreza y el desarrollo social económico del país.	5	40.000.000
LEY Nº 2.407	23 Jun 04	1467/OC-PR	Programa de Mejoramiento de la Educación Inicial y Preescolar	Mejorar la educación integral de los niños menores de seis años, ampliando su cobertura con criterios de calidad y equidad, fortaleciendo la gestión institucional y la participación de la familia y de la comunidad	5	23.400.000
CARTA ACUERDO	30 Oct 07	1879/OC-PR FAPEP	Programa Escuela Viva II	Apoyar en la elaboración de documentos técnicos y la implementación de acciones básicas indispensables para garantizar un comienzo exitoso del Programa Escuela Viva II y el cumplimiento oportuno de las metas fijadas como condiciones en los distintos tramos de desembolsos previstos en el Contrato de Préstamo aprobado por el Banco	1	3.000.000

5. DONACIONES

El MEC por Memorandum Nº 83 de la Coordinación Administrativa Financiera de la UCP-MEC-BIRF, respondió que no tienen donaciones.



6. CONTRATACIONES

CONTRATACIONES POR LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA EJERCICIO FISCAL 2007

Fecha de Resolución de Adj.	Sub Grupo de Imputación	Descripción del Bien y/o Servicio	Vigencia	Empresas Adjudicadas	Monto adjudicado	Monto Pagado	Saldo G.
20-Feb	340	Adquisición de Kits Escolares-L.P.N Nº 01/2007	Sin Datos	Martínez Hermanos S.R.L	980.750.000		
21-Feb	340	Adquisición de Kits Escolares-L.P.N Nº 01/2007	Sin Datos	Boyerito S.A.	807.539.500	Sin Datos	Sin Datos
22-Feb	340	Adquisición de Kits Escolares-L.P.N Nº 01/2007	Sin Datos	Álamo S.A.	263.050.000	Sin Datos	Sin Datos
23-Feb	340	Adquisición de Kits Escolares-L.P.N Nº 01/2007	Sin Datos	Geminis Com.&Industrial S.R.L.	1.303.032.500	Sin Datos	Sin Datos
22-Feb	340	Adquisición de Cuadernos -L.P.N Nº 02/2007	Sin Datos	Nobel S.A. Industrias Graficas	3.783.780.000	Sin Datos	Sin Datos
22-Feb	330	Reimpresión de Textos - LPN Nº 03/2007	Sin Datos	Artes Graficas Zamphiropolos S.A.	487.000.000	Sin Datos	Sin Datos
22-Feb	330	Reimpresión de Textos - LPN Nº 03/2007	Sin Datos	AGR Servicios Graficos	2.085.034.000	Sin Datos	Sin Datos
22-Feb	330	Reimpresión de Textos - LPN Nº 03/2007	Sin Datos	Mercurio S.A.	1.838.300.000	Sin Datos	Sin Datos
22-Feb	330	Reimpresión de Textos - LPN Nº 03/2007	Sin Datos	ETIGRAF Imprenta	486.550.909	Sin Datos	Sin Datos
22-Feb	330	Reimpresión de Textos - LPN Nº 03/2007	Sin Datos	Talleres Graficos EMASA S.R.L.	1.033.144.000	Sin Datos	Sin Datos
22-Feb	330	Reimpresión de Textos - LPN Nº 03/2007	Sin Datos	Nobel S.A. Industrias Graficas	1.450.150.000	Sin Datos	Sin Datos
22-Jun	230	Adquisición de Pasajes -LPN Nº 04/2007	Sin Datos	Asuncion Tours S.R.L.	744.991.907	Sin Datos	Sin Datos
10-Ago	330	Productos de Papel, Cartón e Impresos - LPN Nº 07/07	Sin Datos	Intec S.R.L.	370.519.831	Sin Datos	Sin Datos
10-Ago	330	Productos de Papel, Cartón e Impresos - LPN Nº 07/07	Sin Datos	Kuatiapo S.A.	124.304.000	Sin Datos	Sin Datos
10-Ago	330	Productos de Papel, Cartón e Impresos - LPN Nº 07/07	Sin Datos	ES Comercial e Industrial	88.224.370	Sin Datos	Sin Datos
10-Ago	330	Productos de Papel, Cartón e Impresos - LPN Nº 07/07	Sin Datos	Nobel S.A. Industrias Graficas	24.751.900	Sin Datos	Sin Datos
10-Ago	330	Productos de Papel, Cartón e Impresos - LPN Nº 07/07	Sin Datos	Artes Graficas Zamphiropolos S.A.	140.250.000	Sin Datos	Sin Datos
22-Jun	360	Adquisición de Combustible- LPN Nº 6/2007	Sin Datos	Barcos & Rodados S.A.	604.499.699	Sin Datos	Sin Datos
15-Nov	520	Construcción de Aulas-LPN Nº 10/2007	Sin Datos	Ing. Jorge Fernando Díaz Lavige	687.871.146	Sin Datos	Sin Datos
15-Nov	520	Construcción de Aulas-LPN Nº 10/2007	Sin Datos	ing. Fernado Moreno	1.420.763.323	Sin Datos	Sin Datos
15-Nov	520	Construcción de Aulas-LPN Nº 10/2007	Sin Datos	Ing. Miguel Ángel López	463.144.463	Sin Datos	Sin Datos
15-Nov	520	Construcción de Aulas-LPN Nº 10/2007	Sin Datos	Ing. Miguel Ángel López	749.689.498	Sin Datos	Sin Datos
15-Nov	520	Construcción de Aulas-LPN Nº 10/2007	Sin Datos	Caldetec Ingenieria S.R.L.	793.543.514	Sin Datos	Sin Datos
15-Nov	520	Construcción de Aulas-LPN Nº 10/2007	Sin Datos	Confortec S.R.L.	1.266.764.891	Sin Datos	Sin Datos
09-Oct	530	Adquisición de armarios y Sillas Pupitres - L.P.N Nº 09/07	Sin Datos	Carpintería y venta de madera Remasito	846.340.000	Sin Datos	Sin Datos
29-Oct	540	Adquisición de Equipos de Computación L.P.N Nº 08/07	Sin Datos	J.Fleixman y Cia. S.R.L	149.801.685	Sin Datos	Sin Datos
12-Sep	540	Adquisición de Equipos de Computación L.P.N Nº 08/07	Sin Datos	Master SFT Paraguay S.R.L	10.204.168	Sin Datos	Sin Datos
12-Sep	540	Adquisición de Equipos de Computación L.P.N Nº 08/07	Sin Datos	Datalab S.A	389.470.070	Sin Datos	Sin Datos
16-Ago	848	Complemento Nutricional en Escuelas Públicas	Sin Datos	Distribuidora Don Raúl	5.227.406.768	Sin Datos	Sin Datos
				TOTAL	28.620.872.142		



CONTRATACIONES POR LA MODALIDAD DE LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTA EJERCICIO FISCAL 2007

Resolución de Adjudicación	Fecha de Resolución de Adj.	Sub Grupo de Imputación	Descripción del Bien y/o Servicio	Vigencia	Empresas Adjudicadas	Monto adjudicado	Monto Pagado	Saldo G.
25462	26-Nov	330	Impresión de Titulos con Sello de Agua - LCO Nº 13/07	Sin Datos	Talleres Graficos EMASA S.R.L.	185.548.000	Sin Datos	Sin Datos
15279	01-Ago	340	Adquisición de Tinta y Tonner - LCO Nº 03/2007	Sin Datos	Distribuidora Multimerc	15.562.250	Sin Datos	Sin Datos
15279	01-Ago	340	Adquisición de Tinta y Tonner - LCO Nº 03/2007	Sin Datos	ES Comercial e Industrial	135.101.900	Sin Datos	Sin Datos
15279	01-Ago	340	Adquisición de Tinta y Tonner - LCO Nº 03/2007	Sin Datos	Compu Shop	165.104.500	Sin Datos	Sin Datos
15279	01-Ago	340	Adquisición de Tinta y Tonner - LCO Nº 03/2007	Sin Datos	Don Lorenzo	27.153.830	Sin Datos	Sin Datos
15279	01-Ago	340	Adquisición de Tinta y Tonner - LCO Nº 03/2007	Sin Datos	Estilo Artes Graficas	54.599.050	Sin Datos	Sin Datos
16207	21-Ago	340	Adquisición de Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza - LCO Nº 05/2007	Sin Datos	ES Comercial e Industrial	49.148.250	Sin Datos	Sin Datos
16207	21-Ago	340	Adquisición de Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza - LCO Nº 05/2007	Sin Datos	Ideal Distribuidora	13.062.500	Sin Datos	Sin Datos
16207	21-Ago	340	Adquisición de Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza - LCO Nº 05/2007	Sin Datos	ES Comercial e Industrial	49.148.250	Sin Datos	Sin Datos
16207	21-Ago	340	Adquisición de Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza - LCO Nº 05/2007	Sin Datos	Geminis Com.&Industrial S.R.L.	15.782.600	Sin Datos	Sin Datos
16207	21-Ago	340	Adquisición de Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza - LCO Nº 05/2007	Sin Datos	Dalmi S.R.L.	6.811.200	Sin Datos	Sin Datos
25284	22-Nov	520	Construcción de Aulas-LPN Nº 10/2007	Sin Datos	Ing. Miguel Ángel López	256.026.839	Sin Datos	Sin Datos
23164	07-Nov	530	Adquisicion de Equipos y Herramienta- LCD Nº 9/07 (Muebles para Profesores)	Sin Datos	Carpintería y Venta de Madera Ramoncito	82.500.000	Sin Datos	Sin Datos
19055	17-Sep	530	Adquisición de Pizarrones- LCO Nº. 08/07	Sin Datos	M&F Ind. Y Com.	107.280.000	Sin Datos	Sin Datos
19055	17-Sep	530	Adquisición de Pizarrones- LCO Nº. 08/07	Sin Datos	Spacios	24.310.000	Sin Datos	Sin Datos
23095	29-Oct	530	Adquisición de aparatos Telefonicos- LCO Nº. 04/07	Sin Datos	Compañía de Centrales Telefonicas Comtel S.R.L.	199.645.000	Sin Datos	Sin Datos
21154	09-Oct	530	Adquisición de Extintores - LCO Nº 08/2007	Sin Datos	Proteccion Industrial paraguaya S.R.L.	280.340.500	Sin Datos	Sin Datos
20717	05-Oct	520	Construcción de Aulas - LCO Nº 07/07	Sin Datos	Ing. Jorge Fernando Díaz Levinge	276.513.309	Sin Datos	Sin Datos
25285	22-Nov	520	Construcción de Aulas - LCO Nº 11/07(ceibo)	Sin Datos	ING. Hugo Daniel Patiño	249.976.112	Sin Datos	Sin Datos
25466	26-Nov	260	Servicios de Avaluo de inmuebles- LCO Nº 14	Sin Datos	Arq. Juan Angel Nuñez Scarpellini	199.500.000	Sin Datos	Sin Datos
26617	20-Dic	540	Adquisición de equipos de computación -LCO Nº 15/07	Sin Datos	Datalab S.A	214.808.880	Sin Datos	Sin Datos
26409	20-Dic	360	Adquisición de combustibles	Sin Datos	Barcos y Rodados S.A	122.817.178	Sin Datos	Sin Datos
					TOTAL	1.667.124.669		

CONTRATACIONES POR LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN DIRECTA EJERCICIO FISCAL 2007

Resolución de Adjudicación	Fecha de Resolución de Adj.	Sub Grupo de Imputación	Descripción del Bien y/o Servicio	Vigencia	Empresas Adjudicadas	Monto adjudicado	Monto Pagado	Saldo G.
9743	14-Jun	220	Transporte y Almacenaje	Sin Datos	Automoviles y Camiones	93.000.000	Sin Datos	Sin Datos
23090	29-Oct	240	Mantenimiento y Reparacion de Fotocopiadoras	Sin Datos	Oliservice S.R.L.	90.000.000	Sin Datos	Sin Datos
7326	28-May	240	Mantenimiento y Reparacion de Acondicionadores de Aire	Sin Datos	Prestigio Refrigeraciones	93.000.000	Sin Datos	Sin Datos
8297	01-Jun	240	Fumigacion y Aseo	Sin Datos	Astri S.A.	46.500.000	Sin Datos	Sin Datos
8297	01-Jun	240	Fumigacion y Aseo	Sin Datos	Buen Aire S.A.	46.500.000	Sin Datos	Sin Datos
5161	27-Abr	260	Publicidad en Medios Periodisticos	Sin Datos	Capitel S.A.	40.000.000	Sin Datos	Sin Datos
15193	31-Jul	260	Seguros para Vehículos	Sin Datos	Aseguradora Praraguaya S.A.	78.500.000	Sin Datos	Sin Datos
15304	08-Ago	280	Servicios de Presentes Florales y Afines	Sin Datos	Alheli Flores	43.518.000	Sin Datos	Sin Datos
20228	27-Sep	280	Servicios y Provisión de Bocaditos Surtidos	Sin Datos	La Bandeja	60.000.000	Sin Datos	Sin Datos
21153	09-Oct	280	Servicio de Provisión de Agua Mineral en Bidones	Sin Datos	Liqmin S.A.C.I.A.	35.980.411	Sin Datos	Sin Datos
22450	19-Oct	290	Capacion y Adiestramiento	Sin Datos	Colegio de Graduados en Ciencias Economicas	24.000.000	Sin Datos	Sin Datos
24512	15-Nov	320	Textiles y Vestuarios (Banderas Paraguayas)	Sin Datos	Astri S.A.	84.000.000	Sin Datos	Sin Datos
9753	19-Ago	330	Adquisicione Libros, Revistas y Diarios	Sin Datos	Agencia de Diarios Vidal	25.000.000	Sin Datos	Sin Datos
7313	24-May	330	Impresión de Formularios y Cuadernillo Prueba de Admision	Sin Datos	Nobel S.A. Industrias Graficas	47.520.000	Sin Datos	Sin Datos
7325	28-May	330	Impresión de Recibos	Sin Datos	Nobel S.A. Industrias Graficas	26.400.000	Sin Datos	Sin Datos



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Resolución de Adjudicación	Fecha de Resolución de Adj.	Sub Grupo de Imputación	Descripción del Bien y/o Servicio	Vigencia	Empresas Adjudicadas	Monto adjudicado	Monto Pagado	Saldo G.
11511	22-Jun	340	Adquisición de Articulos de Limpieza	Sin Datos	Distribuidora Melody	7.549.190	Sin Datos	Sin Datos
11511	22-Jun	340	Adquisición de Articulos de Limpieza	Sin Datos	ES Comercial e Industrial	47.140.900	Sin Datos	Sin Datos
17760	31-Ago	340	Adquisición de Utiles y Materiales Electricos	Sin Datos	JGM Division Servicios Generales	7.771.567	Sin Datos	Sin Datos
17760	31-Ago	340	Adquisición de Utiles y Materiales Electricos	Sin Datos	Piroy S.A.	6.110.060	Sin Datos	Sin Datos
17760	31-Ago	340	Adquisición de Utiles y Materiales Electricos	Sin Datos	MGM Ingeniería S.A.	383.450	Sin Datos	Sin Datos
17760	31-Ago	340	Adquisición de Utiles y Materiales Electricos	Sin Datos	ES Comercial e Industrial	1.618.000	Sin Datos	Sin Datos
15194	31-Jul	340	Adquisición de Repuestos para Vehiculos	Sin Datos	Solo Japoneses	9.920.000	Sin Datos	Sin Datos
15194	31-Jul	340	Adquisición de Repuestos para Vehiculos	Sin Datos	Automotive S.A.I.E.	16.351.250	Sin Datos	Sin Datos
15194	31-Jul	340	Adquisición de Repuestos para Vehiculos	Sin Datos	Lubristore S.A.	1.620.000	Sin Datos	Sin Datos
15194	31-Jul	340	Adquisición de Repuestos para Vehiculos	Sin Datos	Rios Repuestos RG S.A.	1.973.000	Sin Datos	Sin Datos
12435	28-Jun	340	Adquisición de Materiales para Imprenta	Sin Datos	Dalmi S.R.L.	15.226.640	Sin Datos	Sin Datos
12435	28-Jun	340	Adquisición de Materiales para Imprenta	Sin Datos	ES Comercial e Industrial	7.590.075	Sin Datos	Sin Datos
12435	28-Jun	340	Adquisición de Materiales para Imprenta	Sin Datos	Alternativa S.A.	11.323.785	Sin Datos	Sin Datos
15351	13-Ago	350	Adquisición de Pinturas	Sin Datos	JGM Division Servicios Generales	14.461.250	Sin Datos	Sin Datos
15351	13-Ago	350	Adquisición de Pinturas	Sin Datos	Emporio S.A.	6.119.880	Sin Datos	Sin Datos
15351	13-Ago	350	Adquisición de Pinturas	Sin Datos	Insumos y Servicios	2.352.000	Sin Datos	Sin Datos
12499	28-Ago	360	Adquisición de Lubricantes	Sin Datos	Distripen	42.735.000	Sin Datos	Sin Datos
12499	28-Ago	360	Adquisición de Lubricantes	Sin Datos	Lubricantes Paraguayos S.A.E.C.A.	3.009.000	Sin Datos	Sin Datos
12448	29-Ago	390	Adquisición de Cubiertas	Sin Datos	Centro del Neumatico S.A.	79.730.000	Sin Datos	Sin Datos
18261	12-Sep	390	Productos e Insumos no Metalicos	Sin Datos	Materiales para la Construcción Maconst	92.650.000	Sin Datos	Sin Datos
23128	02-Nov	390	Otros Bienes de Insumos (Artic. De Plomería)	Sin Datos	Materiales para la Construcción Maconst	69.413.000	Sin Datos	Sin Datos
23137	02-Nov	520	Construcción de Aulas (Mboi y-Itagua)	Sin Datos	Ing. Moises Cohenca	89.200.000	Sin Datos	Sin Datos
15297	08-Ago	530	Adquisición de Mapas	Sin Datos	Editorial Isacio Rodríguez	90.650.000	Sin Datos	Sin Datos
11514	29-Nov	530	Adquisición de Globos Terráqueos	Sin Datos	Ideal Distribuidora	89.182.500	Sin Datos	Sin Datos
23098	22-Jun	540	Adquisición de Fotocopiadoras	Sin Datos	Oliservice S.R.L	89.550.000	Sin Datos	Sin Datos
23094	30-Oct	540	Adquisición de Acondicionadores de Aires	Sin Datos	Alex Refrigeración Industrial	92.461.000	Sin Datos	Sin Datos
18253	12-Sep	540	Adquisición de Apiradoras	Sin Datos	En Obras Construcciones Civiles y Metalúrgicos	8.925.000	Sin Datos	Sin Datos
23096	29-Oct	260	Servicio de Escribanía	Sin Datos	María Basilia Gauto	50.000.000	Sin Datos	Sin Datos
23122	02-Nov	280	Servicio y Provisión de bocaditos surtidos	Sin Datos	Empanadas Mingo	43.000.000	Sin Datos	Sin Datos
23122	02-Nov	280	Servicio y Provisión de bocaditos surtidos	Sin Datos	La Bandeja	50.000.000	Sin Datos	Sin Datos
25282	22-Nov	340	Adquisición de tinta y tonner	Sin Datos	Compu SHOP	32.222.850	Sin Datos	Sin Datos
25282	22-Nov	340	Adquisición de tinta y tonner	Sin Datos	Alternativa S.A	14.737.800	Sin Datos	Sin Datos
25282	22-Nov	340	Adquisición de tinta y tonner	Sin Datos	Distribuidora Multimer	18.364.300	Sin Datos	Sin Datos
25282	22-Nov	340	Adquisición de tinta y tonner	Sin Datos	Molman S.A	8.076.060	Sin Datos	Sin Datos
25289	23-Nov	340	Adquisición de Articulos de Limpieza	Sin Datos	Distribuidora Melody	21.455.500	Sin Datos	Sin Datos
25289	23-Nov	340	Adquisición de Articulos de Limpieza	Sin Datos	Santa Amalia	28.600.600	Sin Datos	Sin Datos
25289	23-Nov	340	Adquisición de Articulos de Limpieza	Sin Datos	Molman S.A	8.400.000	Sin Datos	Sin Datos
23121	02-Nov	260	Publicidad en Medios Periodísticos	Sin Datos	Capitel S.A	30.000.000	Sin Datos	Sin Datos
25467	28-Nov	530	Adquisición de Diccionarios	Sin Datos	Milibri ediciones S.R.L	70.000.000	Sin Datos	Sin Datos
25459	26-Nov	260	Servicio de Escribanía	Sin Datos	María Basilia Gauto	50.000.000	Sin Datos	Sin Datos
26408	20-Dic	530	Adquisición de compresors de aire, Gato Hidraulica (herramientas)	Sin Datos	Ihana Infor	42.735.600	Sin Datos	Sin Datos
26415	20-Dic	530	Adquisición de herramientas, aparatos e instrumentos(teodolito)	Sin Datos	Geocom S.A	92.821.800	Sin Datos	Sin Datos
26405	20-Dic	530	Adquisición de Mapas	Sin Datos	Editorial Isacio Rodríguez	69.930.000	Sin Datos	Sin Datos
26078	04-Dic	530	Adquisición de Globos Terráqueos	Sin Datos	Distribuidora el Escolar	54.530.000	Sin Datos	Sin Datos
26413	20-Dic	530	Adquisición de Cámaras fotográficos, cámara filmadora, GPS	Sin Datos	Geocom S.A	63.918.000	Sin Datos	Sin Datos
26412	20-Dic	530	Adquisición de pizarrones	Sin Datos	Carpintería y venta de madera Remasito	87.120.000	Sin Datos	Sin Datos
26407	20-Dic	540	Adquisición de equipos informáticos	Sin Datos	H & B Trading S.A	92.867.500	Sin Datos	Sin Datos
26416	20-Dic	540	Adquisición de multicopiadoras	Sin Datos	J.Fleixman y Cia. S.R.L	93.000.000	Sin Datos	Sin Datos
26410	20-Dic	540	Adquisición de ventilares	Sin Datos	Ihana Infor	29.992.800	Sin Datos	Sin Datos
26410	20-Dic	540	Adquisición de ventilares	Sin Datos	Astri S.A	30.000.000	Sin Datos	Sin Datos

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”.

Resolución de Adjudicación	Fecha de Resolución de Adj.	Sub Grupo de Imputación	Descripción del Bien y/o Servicio	Vigencia	Empresas Adjudicadas	Monto adjudicado	Monto Pagado	Saldo G.
26406	20-Dic	540	Adquisición de Acondicionadores de Aires	Sin Datos	Alex Refrigeración Industrial	92.945.000	Sin Datos	Sin Datos
					TOTAL	1.738.934.958		

CONTRATACIONES POR LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN DIRECTA POR LA VÍA DE EXCEPCIÓN EJERCICIO FISCAL 2007

Fecha de Resolución de Adj.	Sub Grupo de Imputación	Descripción del Bien y/o Servicio	Vigencia	Empresas Adjudicadas	Monto adjudicado	Monto Pagado	Saldo G.
18-Jun	230	Adquisición de Pasajes	Sin Datos	Asuncion Tours S.R.L.	200.000.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Jul	260	Alquileres y Derechos	Sin Datos	A.R.P. Producciones	24.000.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Estrella Revista Paraguay Internacional	4.500.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Kurahy Procucciones	6.300.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Alquileres y Derechos	Sin Datos	MV Comunicaciones	9.000.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Mega Global Comunicaciones	24.000.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Daniel Rios Producciones	17.550.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Radio Concepción AM 1380	4.573.800	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Alquileres y Derechos	Sin Datos	MyM Comunicaciones	4.950.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Publicitaria Prisma	12.000.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Alquileres y Derechos	Sin Datos	EMB Publicidad	5.940.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Alquileres y Derechos	Sin Datos	FGM Producciones	4.950.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Ana Teresa Gadea Producciones Ybytu FM	7.500.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Producciones & Servicios	4.950.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Servicios Técnicos y Profesionales (R y TV)	Sin Datos	COOP Magazine	12.375.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Servicios Técnicos y Profesionales (R y TV)	Sin Datos	TV Max S.A.	9.900.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Servicios Técnicos y Profesionales (R y TV)	Sin Datos	Radio Adonai	4.950.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Servicios Técnicos y Profesionales (R y TV)	Sin Datos	Azul y Oro Comunicaciones	7.950.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Servicios Técnicos y Profesionales (R y TV)	Sin Datos	Lo Nuestro	9.000.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Servicios Técnicos y Profesionales (R y TV)	Sin Datos	Hechizo S.R.L.	6.000.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Servicios Técnicos y Profesionales (R y TV)	Sin Datos	La voz de la Policía Nacional	9.000.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Servicios Técnicos y Profesionales (R y TV)	Sin Datos	Mirta Martínez Producciones	3.300.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Servicios Técnicos y Profesionales (R y TV)	Sin Datos	MVA Producciones	6.600.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Servicios Técnicos y Profesionales (R y TV)	Sin Datos	Gabriela León	4.500.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Servicios Técnicos y Profesionales (R y TV)	Sin Datos	Ñasandy S.A.	9.009.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Servicios Técnicos y Profesionales (R y TV)	Sin Datos	D&J Publicidad	6.600.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Servicios Técnicos y Profesionales (R y TV)	Sin Datos	Katuete 103.3 FM	4.950.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Servicios Técnicos y Profesionales (R y TV)	Sin Datos	Pastoreo Ñuai 96,9 FM	9.000.000	Sin Datos	Sin Datos
30-Nov	260	Servicios Técnicos y Profesionales (R y TV)	Sin Datos	Radio Viva 90,1 FM	6.000.000	Sin Datos	Sin Datos
12-Sep	260	Servicios Técnicos y Profesionales (R y TV)	Sin Datos	Ecodel S.R.L.	36.000.000	Sin Datos	Sin Datos
12-Sep	260	Servicios Técnicos y Profesionales (R y TV)	Sin Datos	Vitalino Rodríguez (Alberto de Luque)	13.000.000	Sin Datos	Sin Datos
12-Sep	260	Servicios Técnicos y Profesionales (R y TV)	Sin Datos	J Cruz Consultores	35.000.000	Sin Datos	Sin Datos
12-Sep	260	Servicios Técnicos y Profesionales (R y TV)	Sin Datos	Silvina Francezon de Pedroza	35.000.000	Sin Datos	Sin Datos
12-Sep	260	Sevicios de Asesoría	Sin Datos	Carmen Teresa Quintana de Horak	42.200.000	Sin Datos	Sin Datos
12-Sep	260	Sevicios de Asesoría	Sin Datos	WilliamsPaats	17.000.000	Sin Datos	Sin Datos
12-Sep	260	Sevicios de Asesoría	Sin Datos	Mirta Segovia	35.000.000	Sin Datos	Sin Datos
12-Sep	260	Sevicios de Asesoría	Sin Datos	Juan Daniel Quintana	21.000.000	Sin Datos	Sin Datos
12-Sep	260	Sevicios de Asesoría	Sin Datos	Silvana Bertolucci Espinola	15.000.000	Sin Datos	Sin Datos
30-May	360	Adquisición de Combustible	Sin Datos	Barcos & Rodados S.A.	80.000.000	Sin Datos	Sin Datos
24-Abr	340	Adquisición de crayolas	Sin Datos	INTEC S.R.L	67.144.000	Sin Datos	Sin Datos
20-Dic	260	Servicio de Consultoría	Sin Datos	Administradora integral de servicios S.A	53.500.000	Sin Datos	Sin Datos
				TOTAL	768.547.800		

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”.



CONTRATACIONES POR LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Nº Resolución de Adjudicación	Fecha de Resolución de Adj.	Sub Grupo de Imputación	Descripción del Bien y/o Servicio	Vigencia	Empresas Adjudicadas	Monto adjudicado	Monto Pagado	Saldo G.
182	25-Ene	340	Adquisición de Kits Escolares-L.P.N Nº 01/2008	Sin Datos	Álamo S.A	767.095.875	Sin Datos	Sin Datos
182	25-Ene	340	Adquisición de Kits Escolares-L.P.N Nº 01/2008	Sin Datos	Martines Hermanos S.R.L	629.293.661	Sin Datos	Sin Datos
182	25-Ene	340	Adquisición de Kits Escolares-L.P.N Nº 01/2008	Sin Datos	Géminis y Com. S.R.L.	2.208.609.338	Sin Datos	Sin Datos
183	25-Ene	340	Adquisición de Cuadernos- L.P.N 02/2008	Sin Datos	Novel S.A Industrias Graficas	3.398.656.220	Sin Datos	Sin Datos
3244	14-Abr	848	Complemento Nutricional en Escuelas Públicas L.N.P Nº 03/08	Sin Datos	Destruidora San José	3.045.000.000	Sin Datos	Sin Datos
3244	14-Abr	848	Complemento Nutricional en Escuelas Públicas L.N.P Nº 03/08	Sin Datos	Distribuidora Don Raúl	6.000.000.000	Sin Datos	Sin Datos
					TOTAL	16.048.655.094		

CONTRATACIONES POR LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN DIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Nº Resolución de Adjudicación	Fecha de Resolución de Adj.	Sub Grupo de Imputación	Descripción del Bien y/o Servicio	Vigencia	Empresas Adjudicadas	Monto adjudicado	Monto Pagado	Saldo G.
3934	22-Abr	220	Transporte y Almacenaje	Sin Datos	Trans. Center S.R.L.	100.936.800	Sin Datos	Sin Datos
7246	23-May	260	Publicación en Medios Periodísticos	Sin Datos	Capitel S.A	62.117.162	Sin Datos	Sin Datos
3271	16-Abr	260	Servicios de Escribanía	Sin Datos	Escribanía Maria Basilia Gauto	50.000.000	Sin Datos	Sin Datos
4023	23-Abr	340	Adquisición de Articulos de Limpieza	Sin Datos	Arcos Internacional S.R.L	51.590.000	Sin Datos	Sin Datos
4023	23-Abr	340	Adquisición de Articulos de Limpieza	Sin Datos	Distribuidora Melody	30.591.000	Sin Datos	Sin Datos
5194	05-May	340	Adquisición de Tizas	Sin Datos	Net	95.720.000	Sin Datos	Sin Datos
3935	22-Abr	540	Adquisición de Relojes de Control	Sin Datos	Aycom S.R.L	13.600.000	Sin Datos	Sin Datos
					TOTAL	404.554.962		

CONTRATACIONES POR LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN DIRECTA VIA EXCEPCIÓN DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Nº Resolución de Adjudicación	Fecha de Resolución de Adj.	Sub Grupo de Imputación	Descripción del Bien y/o Servicio	Vigencia	Empresas Adjudicadas	Monto adjudicado	Monto Pagado	Saldo G.
7804	27-May	260	Servicios de Asesorías	Sin Datos	Juan Carlos Melgarejo Ruiz Díaz	50.000.000	Sin Datos	Sin Datos
7804	27-May	260	Servicios de Asesorías	Sin Datos	Juan Daniel Quintana Estigarribia	70.000.000	Sin Datos	Sin Datos
7804	27-May	260	Servicios de Asesorías	Sin Datos	Oscar Navarro	50.000.000	Sin Datos	Sin Datos
7804	27-May	260	Servicios de Asesorías	Sin Datos	Ramiro Jesús Domínguez Cudas	20.000.000	Sin Datos	Sin Datos
7804	27-May	260	Servicios de Asesorías	Sin Datos	Aida Tecla Torrez de Romero	15.000.000	Sin Datos	Sin Datos
7804	27-May	260	Servicios de Asesorías	Sin Datos	Mega Gloval Comunicación (Edita Orzusa)	54.000.000	Sin Datos	Sin Datos
3936	22-Abr	530	Adquisición de Desmalezadoras	Sin Datos	M & F Representaciones S.A	297.000.000	Sin Datos	Sin Datos
3937	22-Abr	390	Adquisición de Carretilla Metálica, machete, y Pala	Sin Datos	M & F Representaciones S.A	250.263.000	Sin Datos	Sin Datos
4039	24-Abr	340	Adquisición de elementos de Limpieza	Sin Datos	M & F Representaciones S.A	119.500.000	Sin Datos	Sin Datos
					TOTAL	259.000.000		

CONTRATACIONES POR LA MODALIDAD DE LOCACIÓN DE INMUEBLE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Nº Resolución de Adjudicación	Fecha de Resolución de Adj.	Sub Grupo de Imputación	Descripción del Bien y/o Servicio	Vigencia	Empresas Adjudicadas	Monto adjudicado	Monto Pagado	Saldo G.
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Evelio Beckelmann I y II	372.000.000	Sin Datos	Sin Datos
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Seres S.A	161.943.468	Sin Datos	Sin Datos



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Nº Resolución de Adjudicación	Fecha de Resolución de Adj.	Sub Grupo de Imputación	Descripción del Bien y/o Servicio	Vigencia	Empresas Adjudicadas	Monto adjudicado	Monto Pagado	Saldo G.
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Centro de Propietarios de Panaderías y Fodeerías	126.000.000	Sin Datos	Sin Datos
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Ininco S.A	31.500.000	Sin Datos	Sin Datos
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Buena Suerte S.A.I.C	166.320.000	Sin Datos	Sin Datos
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Sudamérica Inmobiliaria y Comercial S.A	57.330.000	Sin Datos	Sin Datos
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Raquel Ramona Rivas Saini	63.000.000	Sin Datos	Sin Datos
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Caja de Jubilados y Pens. De Empleados Bancarios	204.000.000	Sin Datos	Sin Datos
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Maria Elena Espinola de Vuyk	42.000.000	Sin Datos	Sin Datos
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	El Comercio Paraguayo S.A	22.176.000	Sin Datos	Sin Datos
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Ministerio de Defensa Nacional	95.040.000	Sin Datos	Sin Datos
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Intercambios Mercantiles S.A	612.000.000	Sin Datos	Sin Datos
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Banco Central del Paraguay	157.878.000	Sin Datos	Sin Datos
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Tomas B. Lopez Caballero	63.000.000	Sin Datos	Sin Datos
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Interfase Comunicaciones S.A	464.400.000	Sin Datos	Sin Datos
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Grau y Asociados	298.080.000	Sin Datos	Sin Datos
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Ursula Lopez Perrens de Ramoa	30.000.000	Sin Datos	Sin Datos
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Vicente Hector Gadea	9.000.000	Sin Datos	Sin Datos
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	Concepción Gladys Ibarrola	567.000.000	Sin Datos	Sin Datos
4046	24-Abr	250	Alquileres y Derechos	Sin Datos	AS S.A Comercial Inmobiliaria	24.000.000	Sin Datos	Sin Datos
					TOTAL	3.566.667.468		

Observación: Por Nota de fecha 01/08/08 se solicitó al área de contratación de la UAF, remita los valores pagados, saldos y vigencia de los contratos faltantes, remitieron la Nota Nº D.G.A.I. Nº 334/08 en la cual informan que dichos pedidos no fueron remitidos por la dirección responsable.



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 aplicada comprende un conjunto de indicadores que relacionan diferentes variables, mediante las cuales se pueden evaluar los niveles de riesgo 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 siguientes áreas o componentes de la administración:

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

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

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

RIESGO BAJO	: Resultado menor a 0,50
RIESGO MEDIO	: Resultado menor a 1,50
RIESGO POTENCIALMENTE ALTO	: Resultado menor a 2,50
RIESGO ALTO	: Resultado mayor o igual a 2,50

La aplicación de indicadores a las respectivas áreas o componentes, practicadas al **MINISTERIO DE EDUCACIÓN Y CULTURA (MEC)**, comprenden los periodos del Ejercicio Fiscal 2007 y del 01/enero al 31/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

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección. Indicador: <u>Ppto. asignado alta direcc. de uso discrecional X 100</u> Total Presupuesto s Generales					x	No Aplica	No Aplica	N/A No aplica 0. No existen. 1. Existen fondos con manejo restringido 2. Fondos de uso discrecional de la alta dirección. 3. Existen y exceden los topes legales
2	Procesos de toma de decisiones sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad..		x				1	MEDIO	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se definen discrecionalmente. 3. No existe normas o parámetros.
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. 3 No existen.
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existen y se aplican 1. Existen y se aplican algunas veces. 2. Existen y no se aplican. 3. No existen
5	Mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación del gasto.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existen mecanismos y políticas y se informa sobre la gestión, o no se delega 1. Existen mecanismos y políticas y se informan algunas veces. 2. Existe mecanismos y políticas y no se informan. 3. No existen.
6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Socialización sistemática eficiente y eficaz. 1. Socialización sin resultados 3. No se socializa, ni evalúa efectos.
7	Desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.	x					0	BAJO	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		1	3	0	2	1	1,50		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							7		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6		
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		POTENCIALMENTE ALTO					1,50		

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".

DEL 01 MAYO AL 31 DE MAYO DE 2008

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección. Indicador: <u>Ppto. asignado alta direcc.de uso discrecional X 100</u> Total Presupuesto s Generales					x	No Aplica	No Aplica	N/A No aplica 0. No existen. 1. Existen fondos con manejo restringido 2. Fondos de uso discrecional de la alta dirección. 3. Existen y exceden los topes legales
2	Procesos de toma de decisiones sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad.		x				1	MEDIO	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se definen discrecionalmente. 3. No existe normas o parámetros.
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. 3 No existen.
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existen y se aplican 1. Existen y se aplican algunas veces. 2. Existen y no se aplican. 3. No existen
5	Mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación del gasto.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existen mecanismos y políticas y se informa sobre la gestión, o no se delega 1. Existen mecanismos y políticas y se informan algunas veces. 2. Existe mecanismos y políticas y no se informan. 3. No existen.
6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Socialización sistemática eficiente y eficaz. 1. Socialización sin resultados 3. No se socializa, ni evalúa efectos.
7	Desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.	x					0	BAJO	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		1	3	0	2	1	1,50		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							7		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6		
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		POTENCIALMENTE ALTO					1,50		

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".



La calificación obtenida es de 1,50 en el Ejercicio Fiscal 2007 y 2008, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto y es resultado de los siguientes criterios.

1. No se establecen políticas de descentralización administrativa.
2. Tampoco existen mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación del gasto.
3. Existen en forma parciales definiciones y aplicaciones de políticas de administración de recursos.

B) ÁREA DE CONTRATACIÓN

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Item	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> 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 = <u>Valor Contratado 3 últimos meses de vigencia X 100</u> Valor Total de contratación de la vigencia	X					0	BAJO	0. Hasta 35% o N.A. 1. Oscila entre el 35 y 40% 2. Entre el 40% y el 50 % 3. Superior al 50%.
3	Recurrencia de la urgencia manifiesta en la contratación. Indicador = <u>N° de contratos de urgencia manifiesta X 100</u> No. total de contratos suscritos	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No supera el 5%. 1. Entre el 5 al 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%
4	Ejecución de contratos con organismos internacionales. Indicador = <u>Valor ejecutado con Org. Internacionales X100</u> Presupuesto Asignado a Contratación				X		3	Alto	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, Tec y Coop. Internacional 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 en la 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 Contos con el mismo oferente en la vig. X 100</u> No. de contratos suscritos en la vigencia			x			2	Potencialmente ALTO	N/A 0. Menor a 1% 1. Entre 2% y 3% 2. Mayor al 4% 3. Mayor a 5%



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
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					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%
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		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 = <u>Valor de Contratos de servicios X 100</u> Valor total de la nómina				x		3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%
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		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%
15	Existen términos de referencia para la selección del personal contratado?				x		3	ALTO	N/A 0. Definidos y aplicados específicamente. 1. Definidos y aplicados en algunos casos. 2. Definidos y no aplicados 3. No existen
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.	x					1	MEDIO	N/A 0. Información sistemática por Internet u otros medios masivos de circulación. 1. Periódicamente a través de mecanismos especializados. 2. Mecanismo especializados esporádicamente. 3. No existen mecanismos.
17	Solución de controversias contractuales	x					1	MEDIO	N/A 0. No Hay conflictos. 1. Proceso administrativo con fallo procesal 2. Proceso Administrativo de conciliación 3. Arreglo Directo siempre
18	Investigaciones administrativas y/o judiciales a funcionarios del área, en los últimos 5 años	x					0	BAJO	N/A 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad
TOTALES		7	2	1	6	2	1,38		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							18		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							16		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN		MEDIO					1,38		

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Item	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> 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 = <u>Valor Contratado 3 últi. meses de vigencia X 100</u> Valor Total de contratación de la vigencia	x					0	BAJO	0. Hasta 35% o N.A. 1. Oscila entre el 35 y 40% 2. Entre el 40% y el 50 % 3. Superior al 50%.

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".

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
3	Recurrencia de la urgencia manifiesta en la contratación. Indicador = <u>N° de contratos de urgencia manifiesta X 100</u> No. total de contratos suscritos	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No supera el 5%. 1. Entre el 5 al 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%
4	Ejecución de contratos con organismos internacionales. Indicador = <u>Valor ejecutado con Org. Internacionales X100</u> Presupuesto Asignado a Contratación			x			2	Potencialmente ALTO	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, Tec y Cooper. Intern X 100</u> Valor total de Contratación					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor del 5% 1. Entre el 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20%
6	Solución a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales. Indicador = <u>No. Respuestas Objetadas X 100</u> No. Respuestas Presentadas					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3% . 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.
7	Valor de los Contratos adicionados en la vigencia. Indicador = <u>Valor de los cont. adicionales en la 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 oferente 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					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%
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		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 = <u>Valor de Contratos de servicios X 100</u> Valor total de la nómina			X			2	Potencialmente ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%
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		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%
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

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".

Item	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			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					0	BAJO	N/A 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad
TOTALES		6	1	3	5	3	1,47		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							18		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							15		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN		MEDIO					1,47		

La calificación obtenida es de 1,38 en el año 2007, y 1,47 en el 2008, la cual equivale a Riesgo Medio debido a:

1. Alto porcentaje de ejecución de los contratos con organismos internacionales, en relación al presupuesto asignado.
2. Existe una elevada concentración de contratos con el mismo contratista, así como contratos con el mismo objeto del gasto.
3. No están definidos los términos de referencia para la selección del personal contratado.

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

Item	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. púb 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>N° de nombramientos provisionales X 100</u> No. de cargos de la planta		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Menor del 5%. 1. Entre el 5% y el 10% 2. Entre el 11% y el 15 %. 3. Superior al 15 %

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”.

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = <u>Nº total de contratistas por Serv. Personales X 100</u> Nº. de cargos de la planta	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor de 10%. 1. Entre el 11% y 20% 2. Entre el 21% y el 30%. 3. Superior al 30 %.
4	Nivel de burocratización. Indicador = <u>Número de cargos de personal de apoyo X 100</u> Número de 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>Eventos ejec. X 100</u> o <u>Nº. serv. Involucrados X 100</u> Eve. programados Nº. serv. De la Entidad			x			2	POTENCIALMENTE 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 = <u>Nº de funcionarios incursos en investigaciones X 100</u> 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 = <u>Nº de funcionarios sancionados X 100</u> 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			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Aplicación regular. 1. Aplicación esporádica. 2. No se aplican mecanismos. 3. No existen mecanismos.
TOTALES		4	2	2	0	0	0,75		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							8		
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO		MEDIO					0,75		

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Item	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. Púb. han ocupado cargos D. y E. X 100</u> No. de cargos D. Y E. De la planta	X					0	BAJO	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 %
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = <u>Nº total de contratistas por Serv. Personales X 100</u> No. de cargos de la planta	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor de 10%. 1. Entre el 11% y 20% 2. Entre el 21% y el 30%. 3. Superior al 30 %.
4	Nivel de burocratización. Indicador = <u>Número de cargos de personal de apoyo X 100</u> Número de 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%

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".

Item	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 = $\frac{\text{Eventos ejec.} \times 100}{\text{Eve programados}}$ o $\frac{\text{No. serv. Involucrados} \times 100}{\text{No. serv. De la Entidad}}$			x			2	POTENCIALMENTE 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 = $\frac{\text{N° de funcionarios incurso en invest.} \times 100}{\text{Total de funcionarios}}$	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 = $\frac{\text{N° de funcionarios sancionados} \times 100}{\text{Total de funcionarios}}$	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			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Aplicación regular. 1. Aplicación esporádica. 2. No se aplican mecanismos. 3. No existen mecanismos.
TOTALES		6	0	2	0	0	0,50		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							8		
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO		MEDIO					0,50		

La calificación obtenida es de 0,75 en el 2007, y 0,50 en el 2008, arrojando en los dos periodos Riesgo Medio, debido a siguientes criterios:

1. El desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos hasta la fecha no se realiza con todos los funcionarios del MEC.
2. No se aplican mecanismos meritocráticos o carrera administrativa para la selección y promoción de los funcionarios.

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

Item	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

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".

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
2	Ultimo concepto y opinión de la Auditoria practicada por la C.G.R.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Limpio 1. Con salvedades 2. No razonable 3. Con abstención
3	Aplicación de los procedimientos conforme al Decreto 20132/03			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Aplica el 100%. 1. Aplica más del 50%. 2. Aplica menos del 50% de los procedimientos. 3. No se aplican.
4	Consistencia de los inventarios de bienes muebles.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	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			2	Potencialmente ALTO	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 – Presup de gasto pagado				x		3	ALTO	0. Ingreso igual al gasto pagado. 3. Gasto pagado mayor al ingreso ejecutado.
7	Participación del presupuesto de inversión sobre presupuesto total. Indicador: <u>Presupuesto de inversión X 100</u> Presupuesto total			X			2	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		1	0	6	1	0	1,88		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							8		
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES		POTENCIALMENTE ALTO					1,88		

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO 2008

Item	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

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".

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
2	Ultimo concepto y opinión de la Auditoria practicada por la C.G.R.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Limpio 1. Con salvedades 2. No razonable 3. Con abstención
3	Aplicación de los procedimientos conforme al Decreto 20132/03			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Aplica el 100%. 1. Aplica más del 50%. 2. Aplica menos del 50% de los procedimientos. 3. No se aplican.
4	Consistencia de los inventarios de bienes muebles.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Levantamiento físico y acorde con contabilidad 1. Inventario físico con inconsistencias. 2. Levantamiento físico, no actualizado. 3. No levantamiento físico.
5	Frecuencia de elementos en procesos de baja de bienes.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No hay elementos similares en bajas sucesivas. 1. Se presentan algunos elementos en bajas sucesivas. 2. Persistencia de elementos en dos o más bajas sucesivas. 3. Persistencia sucesivas de elementos en baja.
6	Relación de ingreso recaudado y gasto (pagado) ejecutado. Indicador: Ingreso ejecutado – Presupuesto de gasto pagado				X		3	ALTO	0. Ingreso igual al gasto pagado. 3. Gasto pagado mayor al ingreso ejecutado.
7	Participación del presupuesto de inversión sobre presupuesto total. Indicador: <u>Presupuesto de inversión X 100</u> Presupuesto total			X			2	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	0	5	1	0	1,63		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							8		
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES		POTENCIALMENTE ALTO					1,63		

La calificación obtenida en 2007 es de 1,88, y en el 2008 es de 1,63, lo cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto y resultante de los siguientes criterios.

1. En base a las auditorias practicadas por la C.G.R, el Informe ha arrojado una opinión de no razonable.
2. La aplicación de los procedimientos dispuestos en el Decreto 20132/03 es menos del 50%.



3. El gasto pagado es mayor al ingreso ejecutado, debido a que los ingresos provenientes de los Recursos del Tesoro (F.F 10), y Recursos del Crédito Público (F.F 20), es registrado por el Ministerio de Hacienda y no así de la Institución analizada.
4. Existen problemas en la identificación del responsable para el control y registro del correcto uso de los bienes del Activo Fijo.
5. El inventario físico de los bienes del Activo Fijo no se encuentran totalmente registrados, por tanto los saldos del balance general son inconsistentes.

E) ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS

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

Ejercicio Fiscal 2007

Item	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				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existen sistema
3	Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona. 1. Existe formal y opera a medias. 2. Existe pero no opera 3. No existe.
4	Simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y aplica política de mejoramiento continuo 1. Existe pero no se cumple algunas veces 2. Existe, pero no se cumple 3. No existe.
5	Decisiones sobre la concesión de licencias y trámites.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión externa.
TOTALES		0	1	0	3	1	2,50		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							5		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4		
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS		ALTO					2,50		



DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Item	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				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existen sistema
3	Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona. 1. Existe formal y opera a medias. 2. Existe pero no opera 3. No existe.
4	Simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y aplica política de mejoramiento continuo 1. Existe pero no se cumple algunas veces 2. Existe, pero no se cumple 3. No existe.
5	Decisiones sobre la concesión de licencias y trámites.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión externa.
TOTALES		0	1	0	3	1	2,50		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							5		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4		
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS		ALTO					2,50		

La calificación obtenida es de 2,50 en el 2007 y 2008, arrojando a un nivel de Riesgo Alto.

1. No emplea mecanismos idóneos, para la divulgación de información sobre trámites y procedimientos a la ciudadanía.
2. No Existe, una oficina de Quejas y Reclamos.
3. No existe simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.
4. Los mecanismos de información a la ciudadanía y a la comunidad son de efectividad relativa.

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.



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

Item	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 vincula. de corrupción x 100</u> Nº de asuntos tramitados				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. No hay indicios de quejas y reclamos. 1. Presenta algunos casos investigados y archivados. 2. Presenta algunos casos vía quejas y reclamos. 3. No Existen administración de quejas y reclamos.
2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Positiva 1. Aceptable. 2. Regular. 3. Negativa.
3	Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y se aplica 1. Existe se aplica pero no incide 2. Existe pero no se aplica 3. No existe.
4	Mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Existen y rinden resultados 1. Existen parcialmente 2. Mecanismos diseñados pero no operan 3. No existen
5	Código de ética y valores institucionales		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe.
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe.
TOTALES		0	2	1	2	1	2,00		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5		
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA		POTENCIALMENTE ALTO					2,00		

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Item	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 vincu. de corrupción x 100</u> Nº de asuntos tramitados				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. No hay indicios de quejas y reclamos. 1. Presenta algunos casos investigados y archivados. 2. Presenta algunos casos vía quejas y reclamos. 3. No Existen administración de quejas y reclamos.
2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Positiva 1. Aceptable. 2. Regular. 3. Negativa.

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".

3	Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y se aplica 1. Existe se aplica pero no incide 2. Existe pero no se aplica 3. No existe.
4	Mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Existen y rinden resultados 1. Existen parcialmente 2. Mecanismos diseñados pero no operan 3. No existen
5	Código de ética y valores institucionales		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe.
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe.
TOTALES		0	2	1	2	1	2,00		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5		
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA		POTENCIALMENTE ALTO					2,00		

La calificación obtenida es de 2,00 en el 2007 y 2008, lo cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

1. La percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoria es regular.
2. No existe un sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.

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

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Implementación de un sistema de control interno.				X		3	ALTO	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

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".

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	0	0	4	0	3,00		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							4		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO		ALTO					3,00		

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Implementación de un sistema de control interno.				X		3	ALTO	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	0	0	4	0	3,00		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							4		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO		ALTO					3,00		

La calificación obtenida es de 3,00 arrojando en los dos periodos Riesgo Alto, debido a:

1. No existe un sistema integrado de control interno.
2. La oficina encargada del Control Interno no evalúa los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.
3. La oficina encargada de Control Interno no formula programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.

I) ÁREA DE CONTROL EXTERNO

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



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

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Acciones de control de la C.G.R. En los dos últimos años aplicados al ente auditado.	X					0	BAJO	0. Si 3. No
2	Acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras) en los dos últimos años aplicados al ente auditado.	X					0	BAJO	0. Si 3. No
3	Cumplimiento del plan de mejoramiento presentado a la C. G. R.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Cumplimiento 100 %. 1. Cumplimiento entre el 70 y el 99 %. 2. Cumplimiento entre el 45 y el 69 %. 3. Cumplimiento inferior al 45 %.
4	Interpelaciones a titulares de la entidad, originadas por el Congreso de la República en los dos últimos años.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No existen. 1. Existieron pero no fueron confirmadas. 2. Investigaciones en proceso. 3. Generaron investigaciones y sanciones.
5	Hallazgos administrativos y/o judiciales importantes en los últimos cinco años en la entidad auditada.			X			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				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.
TOTALES		3	1	1	1	0	1,00		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		MEDIO					1,00		

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Acciones de control de la C.G.R. En los dos últimos años aplicados al ente auditado.	x					0	BAJO	0. Si 3. No
2	Acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras) en los dos últimos años aplicados al ente auditado.	x					0	BAJO	0. Si 3. No
3	Cumplimiento del plan de mejoramiento presentado a la C. G. R.			x			2	POTENCIALMENTE 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 %.

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".

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		3	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					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.
TOTALES		3	1	1	1	0	1,00		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		MEDIO					1,00		

La calificación obtenida es de 1,00 en el 2007 y 2008, arrojando una calificación de Riesgo Medio, debido a:

1. El cumplimiento del plan de mejoramiento presentado a la CGR, es parcial y con bastante retraso, además de no contener objetivos, claros y precisos.
2. Existencia de hallazgos penales, importantes en los últimos cinco años.
3. Los convenios de transparencias suscriptas con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil no se cumplen.

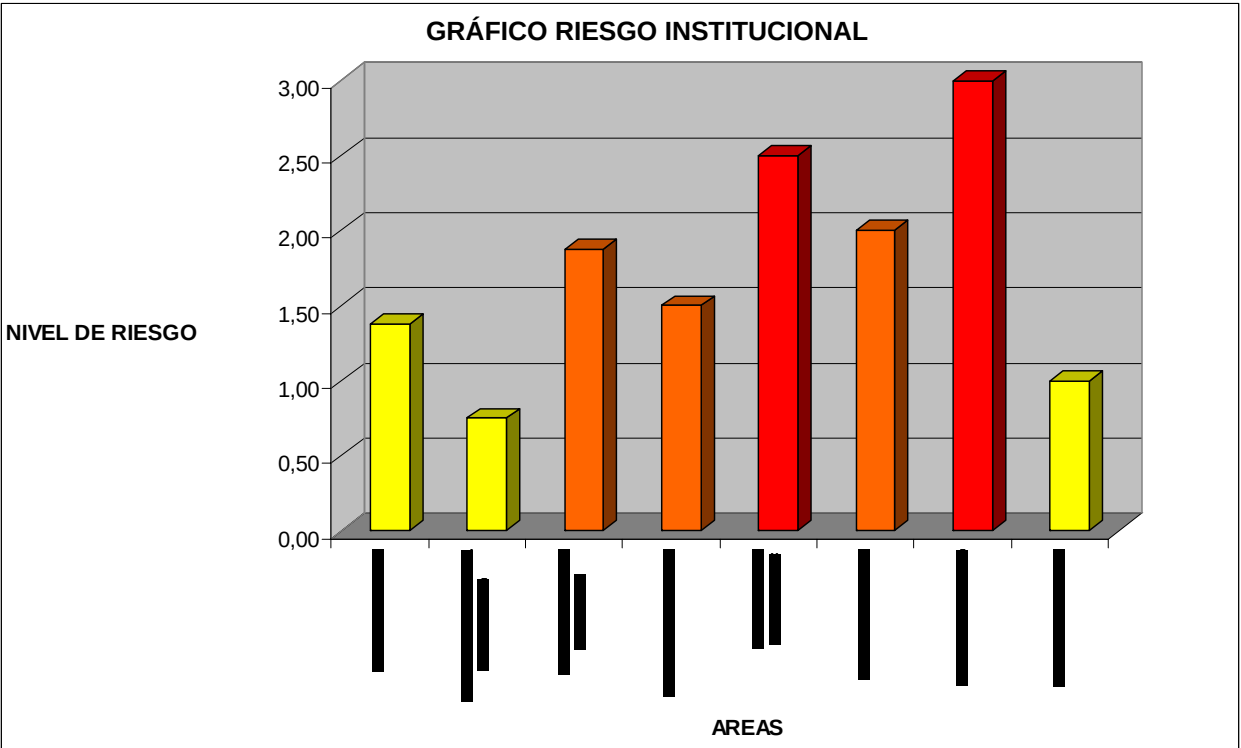


RIESGO INSTITUCIONAL

EJERCICIO FISCAL 2007

Item	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	16	1,38	MEDIO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	8	0,75	MEDIO
3	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	8	1,88	POTENCIALMENTE ALTO
4	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	6	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
5	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	4	2,50	ALTO
6	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	5	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
7	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	3,00	ALTO
8	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	6	1,00	MEDIO
				1,75	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.



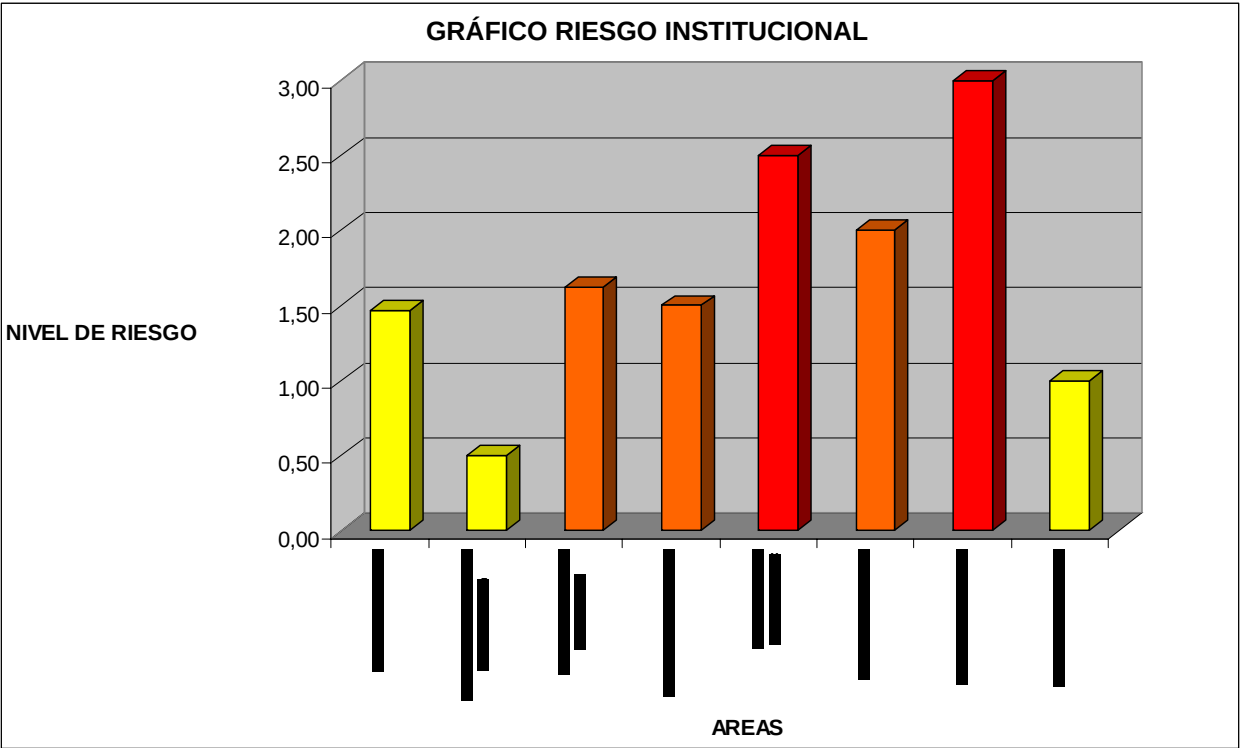
RIESGO INSTITUCIONAL

1 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	15	1,47	MEDIO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	8	0,50	MEDIO
3	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	8	1,63	POTENCIALMENTE ALTO
4	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	6	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
5	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	4	2,50	ALTO
6	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	5	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
7	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	3,00	ALTO
8	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	6	1,00	MEDIO
				1,70	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 realizada al **MINISTERIO DE EDUCACIÓN Y CULTURA** (UAF- Nivel Central) a los aspectos referentes a los cuadros de Identificación de Riesgos, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2007 y de Enero a Mayo del 2008, la Institución obtuvo una calificación de 1,75 y 1,70, respectivamente, lo que representa en la medición de riesgo general de **POTENCIALMENTE ALTO**, por los siguientes criterios:

No establecen políticas de descentralización administrativa.

Existe un alto porcentaje de ejecución de los contratos con Organismos Internacionales, en relación al presupuesto asignado.

Existe una elevada concentración de contratos con el mismo contratista así como contratos con el mismo objeto de gasto.

No están definidos los términos de referencia para la selección del personal contratado.

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

En base a las auditorias practicadas por la C.G.R, el Informe ha arrojado una opinión de no razonable.

Existe problemas en la identificación del responsable para el control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.

No cuenta con mecanismos, para la divulgación de la información sobre trámites y procedimientos a la ciudadanía.

No Existe, una oficina de Quejas y Reclamos.

No existe simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.

No existe un sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.

No existe un sistema integrado de Control Interno.

La oficina encargada de Control Interno no evalúa ni formula programas preventivos en los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.

Los convenios de transparencias suscriptas con organizaciones no gubernamentales o