



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

CAÑAS PARAGUAYAS SOCIEDAD ANONIMA (CAPASA)

I. INTRODUCCIÓN

Los Organismos y Entidades del Estado deben su existencia a la necesidad de la consecución del **bienestar de los ciudadanos**, es por ello que deben orientar todo su actuar al logro de dicho objetivo. En ese sentido, los recursos humanos deben ejecutar sus tareas dentro de los límites asignados por las Normas vigentes para su funcionamiento, las que fueron diseñadas en adecuación a sus Objetivos. Estos recursos deben poseer además el más alto nivel de profesionalidad para que las metas propuestas sean alcanzadas en el menor tiempo y con el empleo óptimo de los recursos disponibles y, los Gobiernos democráticos deben ser garantes ante la ciudadanía de la calidad del servicio prestado por éstos. Es por esta razón que **Cañas Paraguayas Sociedad Anónima (CAPASA)** debe ser consecuente con esta premisa.

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 para la formulación de Observaciones y Recomendaciones para orientar a las Instituciones en los procesos de eficiencia y transparencia para la consecución de sus fines específicos.

Se consideró además necesaria la aplicación de los Formularios de Indicadores de Riesgos de Corrupción para determinar los niveles de riesgo en la Gestión Pública Nacional y presentar a las nuevas autoridades, y a la opinión pública, los resultados obtenidos, para que éstos sean utilizados como insumos de retroalimentación con miras al fortalecimiento de la gestión y a la toma de decisiones que propicien la transparencia y minimicen la corrupción. En este sentido, se han realizado entrevistas y solicitado documentos a los responsables de la Entidad de las diferentes áreas tenidas en cuenta en el Formulario de Riesgos de Corrupción, constituyendo de exclusiva responsabilidad de los mismos, la totalidad de las informaciones proporcionadas.

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

II. ANTECEDENTES

La **Resolución CGR Nº 417/08** "Por la cual se designa funcionarios de la Contraloría General de la República, ante los Organismos y Entidades del Estado, a los efectos de proceder al relevamiento de datos sobre la situación económica, financiera y laboral de los mismos", ampliada por Res. CGR Nº 532/08.

La **Nota CGR Nº 2805/08** por la que se designan a las funcionarias **Lic. Mabel Roa de Talavera** y la **Lic. Myriam Verón**, bajo la coordinación de la **Lic. Isabel Emi Moriya de**



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

Amarilla, Directora General de Control de la Administración Descentralizada, para el cumplimiento de las referidas resoluciones.

III. OBJETIVO

Relevar datos sobre la situación económica, financiera y laboral de la **Cañas Paraguayas Sociedad Anónima (CAPASA)**, correspondientes a los ejercicios fiscales 2006, 2007 y del 01 de Enero al 31 de mayo de 2008.

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

IV. ALCANCE

Relevamiento de datos referentes a los Estados Contables, Asignación, Ejecución Presupuestaria, contrataciones públicas (ejecutadas y pendientes), Anexos de Personal (nómina de funcionarios, conteniendo detalle de los cargos de confianza, permanentes y contratados), convenios con otras instituciones nacionales y/o internacionales, créditos y deudas internas y/o externas (ejecutadas y pendientes), correspondientes a los ejercicios fiscales 2006, 2007 y del 01 de Enero al 31 de mayo de 2008.

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

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

V. LIMITACIONES

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

VI. DESARROLLO

ESTRUCTURA DEL INFORME

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

CAPITULO 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"

CAPÍTULO 1

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

1. ESTADOS CONTABLES

1.1. COMPARATIVO BALANCE GENERAL 2006-2007-2008

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	60.482.735.629		48.982.261.706		(11.500.473.923)		50.481.132.686	
Corriente	59.005.819.524		21.300.326.615		(37.705.492.909)		43.211.572.518	
Disponibilidades	1.775.232.706		601.902.109		(1.173.330.597)		506.198.455	
Cuentas a Cobrar (Créditos)	23.955.208.576		4.365.769.904		(19.589.438.672)		23.913.820.152	
Inversiones de Corto Plazo	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0	0	0	0	0
Existencias (Inventarios)	20.962.617.503		16.332.654.602		(4.629.962.901)		18.791.553.911	
Gastos Pagados por Adelantado	0	0	0	0	0	0	0	0
Anticipo a Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Activos Corrientes	12.312.760.739		0		(12.312.760.739)			
No Corriente								
Cuentas a Cobrar	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0	0	0	0	0
Inversiones	0	0	0	0	0	0	0	0
Títulos, Bonos, Valores y Acciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Depósitos Restringidos	0	0	0	0	0	0	0	0
Deudores por Cobro en Gestión Judicial	0	0	0	0	0	0	0	0
Deudores por Detrimento	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Cuentas Corrientes	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos Anticipados y Diferidos	0	0	2.208.964.906	0	2.208.964.906	0	2.544.983.617	0
Seguros a Devengar	0	0	113.502.829	0	113.502.829	0	0	0
Intereses a Devengar	0	0	113.458.378	0	113.458.378	0	0	0
Gastos Diferidos	0	0	1.982.003.699	0	1.982.003.699	0	2.544.983.617	0
Permanente	1.476.916.105	0	1.456.278.384	0	(20.637.721)	0	1.349.694.880	0
Activo Fijo	16.854.585.819	0	15.629.996.442	0	(1.224.589.377)	0	1.312.216.586	0
Intangibles	23.606.006	0	23.606.006	0	0	0	4.721.202	0
Mejoras en Predio Ajeno	0	0	39.277.688	0	39.277.688	0	32.757.092	0
Depreciación Acumulada	(15.401.275.720)	0	(14.197.324.044)	0	(1.203.951.678)	0	0	0
Cuentas de Orden	0	0	3.374.881.671	0	3.374.881.671	0	3.374.881.671	0
Operaciones a Regularizar	0	0	3.374.881.671	0	3.374.881.671	0	3.374.881.671	0
Realizables a Largo Plazo	0	0	20.637.088.928	0	20.637.088.928	0	0	0
Crédito en Gestión de Cobro	0	0	20.637.088.928	0	20.637.088.928	0	0	0
Previsión Acumulada s/ Créditos de Dudoso Cobro	0	0	0	0	0	0	0	0
Pasivo	0	41.210.060.527	0	48.982.261.706	0	7.772.201.179	0	47.294.234.229
DEUDA CORRIENTE	0	41.210.060.527	0	43.026.928.513	0	1.816.867.986	0	0
DEUDA NO CORRIENTE	0	0	0	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto	0	16.263.007.552	0	5.955.333.193	0	(10.307.674.359)	0	5.955.496.423
CAPITAL	0	35.147.269.032	0	35.147.269.032	0	0	0	35.147.269.032
RESERVAS	0	5.981.200.009	0	6.018.339.703	0	37.139.694	0	6.018.339.703
RESULTADOS		(24.865.461.489)	0	(35.210.275.542)	0	10.344.814.053	0	(35.210.112.312)
Sumas Parciales								
Resultado								
Suma Total	60.482.735.629	60.482.735.629	48.987.897.130	48.982.261.706	(11.500.473.923)	(11.500.473.923)	50.481.132.686	47.294.234.229
Ingresos No Realizados	0	3.009.667.550	0	0	0	(3.009.667.550)	0	0
Compensación S.S.B Banco - Pendientes de Regularización	0	3.009.667.550	0	0	0	(3.009.667.550)	0	0

Observación: El Balance General al 31 de diciembre de 2007 es Provisorio, no está firmado aún por el representante legal.

1.2. ESTADO DE RESULTADOS 2006-2007-2008

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"



	Año 2006 (1)	Año 2007 (2)	Variación (2) – (1)	Saldos al 31/05/08 G.
Ingresos de Gestión	30.948.121.188	24.204.769.728	(6.743.351.460)	2.365.920.970
Gastos de Gestión	29.996.886.237	33.935.313.538	3.938.427.301	5.134.355.706
Resultado	951.234.951	(9.730.543.810)	(8.779.308.859)	(2.768.434.736)

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

2.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

2.1.1. COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2006-2007-2008 POR OBJETO DEL GASTO

Cód.	Denominación	2006			2007			C Dif. Rec. (B – A)	D % Var. (C/A)x100	2008 (al 31/05/08)	
		Pto. Vigente	A Pago Acumulado	% Ejec	Pto. Vigente	B Pago Acumulado	% Ejec			E Pago Acumulado	F % Var (E/B)x100
100	Servicios Personales	8.599.890.272	8.359.400.042	97,2%	11.326.984.975	10.789.321.156	95,25%	2.429.921.114	29,06%	3.454.824.162	32,02%
200	Servicios no Personales	3.142.192.843	2.355.757.448	75,2%	6.847.000.000	4.434.501.414	64,77%	2.078.743.966	88,24%	51.277.324	1,15%
300	Bienes de Consumo	417.469.115	290.856.008	69,7%	555.000.012	153.544.080	27,67%	(137.311.928)	-47,20%	27.698.812	18,03%
400	Bienes de Cambio	19.864.072.578	12.028.478.675	60,5%	19.241.593.601	4.469.107.813	23,23%	(7.559.370.862)	-63,17%	1.414.459.892	31,64%
500	Inversión Física	286.000.000	91.983.177	32,2%	374.000.000	85.511.185	22,86%	(6.471.992)	-7,03%	21.727	109,66%
700	Servicio de la Deuda Pública	2.706.136.987	2.706.136.987	100,0%	5.800.000.000	3.400.206.840	58,62%	694.069.853	25,64%	94.918.800	59,52%
800	Transferencias	145.000.000	108.263.092	74,7%	364.000.000	174.586.298	47,96%	66.323.206	61,26%	0	11,45%
900	Otros Gastos	4.070.058.723	4.056.010.808	99,7%	3.582.428.396	2.701.769.326	75,42%	(1.354.241.482)	-33,38%	693.937.145	128,91%
TOTAL		39.230.820.518	29.996.886.237	76,5%	48.091.006.984	26.208.548.112	54,50%	(3.788.338.125)	-12,62%	32.341.831.488	123,40%

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	9.063.984.975	2.263.000.000	11.326.984.975	0	10.789.321.156	537.663.819
200 Servicios no Personales	4.025.000.000	2.822.000.000	6.847.000.000	0	4.434.501.414	2.412.498.586
300 Bienes de Consumo	555.000.012	0	555.000.012	0	153.544.080	401.455.932
400 Bienes de Cambio	22.236.593.601	2.995.000.000	19.241.593.601	0	4.469.107.813	14.772.485.788
500 Inversión Física	1.564.000.000	(1.190.000.000)	374.000.000	0	85.511.185	288.488.815
700 Servicio de la Deuda Pública	5.800.000.000	0	5.800.000.000	0	3.400.206.840	2.399.793.160
800 Transferencias	264.000.000	100.000.000	364.000.000	0	174.586.298	189.413.702
900 Otros Gastos	4.582.428.396	(1.000.000.000)	3.582.428.396	0	2.701.769.326	880.659.070
TOTAL	48.091.006.984	5.831.000.000	48.091.006.984	0	26.208.548.112	21.882.458.872

2.1.3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2008 (Al 31 de mayo de 2008) POR OBJETO DEL GASTO

Objeto G. – Denominación	PRESUPUESTO LEY	MODIF.	PRESUPUESTO VIGENTE – M.H.	OBLIGADO	PAGADO	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO
100 Servicios Personales	10.083.940.000	0	10.083.940.000	0	3.454.824.162	6.629.115.838
200 Servicios no Personales	2.345.000.000	0	2.345.000.000	0	51.277.324	2.293.722.676
300 Bienes de Consumo	459.000.000	0	459.000.000	0	27.698.812	431.301.188
400 Bienes de Cambio	18.781.431.708	0	18.781.431.708	0	1.414.459.892	17.366.971.816
500 Inversión Física	93.800.000	0	93.800.000	0	21.727	93.778.273
700 Servicio de la Deuda Pública	2.118.797.642	0	2.118.797.642	0	94.918.800	2.023.878.842
800 Transferencias	20.000.000	0	20.000.000	0	0	20.000.000
900 Otros Gastos	4.177.000.000	0	4.177.000.000	0	693.937.145	3.483.062.855
TOTAL	38.078.969.350	0	38.078.969.350	0	5.737.137.862	32.341.831.488



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

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

Cód.	Grupo y Subgrupo Origen	2006			2007			C Dif. Rec. (B - A)	D % Var. (C/A)x100	2008 (al 31/05/08)	
		Pto. Vigente	A Ingresos Recaudados	% Ejec	Pto. Vigente	B Ingresos Recaudados	% Ejec			E Ingresos Recaudados	F % (E/B)x100
100	Ingresos Corrientes	39.230.820.518	30.948.121.188	79 %	48.091.006.984	26.816.372.900	55,76 %	(4.131.748.288)	0 %	6.198.092.078	16,28 %

2.2.2. COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS 2006-2007-2008, POR FUENTE DE INGRESOS

Cód.	Denominación	2006			2007			C Dif. Rec. (B - A)	D % Var. (C/A)x100	2008 (al 31/05/08)	
		Pto. Vigente	A Ingresos	% Ejec	Pto. Vigente	B Ingresos	% Ejec			E Ingresos	F % (E/B)x100
10	Recursos del Tesoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Recursos del Crédito Público	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Recursos Institucionales	39.230.820.518	30.948.121.188	78,88 %	48.091.006.984	26.816.372.900	55,76 %	(4.131.748.288)	13,35 %	2.365.920.970	8,82 %
TOTAL		39.230.820.518	30.948.121.188	78,88 %	48.091.006.984	26.816.372.900	55,76 %	(4.131.748.288)	13,35 %	2.365.920.970	8,82 %

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

Cód.	Denominación	2006			2007			C Dif. Rec. (B - A)	D % Var. (C/A)x100	2008 (al 31/05/08)	
		Pto. Vigente	A Ejecución	% Ejec	Pto. Vigente	B Ejecución	% Ejec			E Ejecución	F % (E/B)x100
INGRESOS											
10	Recursos del Tesoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Recursos del Crédito Público	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Recursos Institucionales	39.230.820.518	30.948.121.188	78,88 %	48.091.006.984	26.816.372.900	55,76 %	(4.131.748.288)	13,35 %	6.198.092.078	23,11 %
TOTALES		39.230.820.518	30.948.121.188	78,88 %	48.091.006.984	26.816.372.900	55,76 %	(4.131.748.288)	13,35 %	6.198.092.078	23,11 %
EGRESOS											
10	Recursos del Tesoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Recursos del Crédito Público	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Recursos Institucionales	39.230.820.518	29.996.886.237	76,46 %	48.091.006.984	26.208.548.112	54,49 %	(3.788.338.125)	12,62%	5.737.137.862	21,89 %
TOTALES		39.230.820.518	29.996.886.237	76,46 %	48.091.006.984	26.208.548.112	54,49 %	(3.788.338.125)	12,62%	5.737.137.862	21,89 %

3. PERSONAL DE LA INSTITUCIÓN

3.1. ANEXO PERSONAL EJERCICIO FISCAL 2007 (en cantidades)

Funcionarios	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo/Servicio	Vacancias	Total
Permanentes	10	22	53	0	85
Contratados	0	0	237	0	237
Totales	10	22	290	0	322

	CEDULA	NOMBRES	APELLIDOS	NIVEL ACADÉMICO	CARGO	AREA DE TRABAJO
1	1.012.073	SILVIA	ACOSTA DE OZORIO	PRIMARIO	LIMPIADORA	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
2	744.082	MARIA BEATRIZ	ALMADA DE LENCINA	PRIMARIO	ENCARGADO/A	SECRETARIA GENERAL
3	1.836.777	NICOLAS RAMON	ALVAREZ	PRIMARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
4	596.581	CLEMENTE ROBUSTIANO	AMARILLA MONTIEL	PRIMARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
5	991.514	ENRIQUE	AMARILLA PEREIRA	PRIMARIO	TONELERO	GERENCIA TECNICA
6	178.252	OSVALDO EUGENIO	BAEZ FERRARI	PRIMARIO	SERENO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
7	1.199.276	LEONARDO	BENITEZ DIAZ	PRIMARIO	OPERARIO	PRESIDENCIA
8	896.520	OSCAR	BERNAL	PRIMARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
9	685.184	DIODORO	BRITZ TOÑANEZ	PRIMARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
10	1.103.945	ANDRES	BRITOS CAÑETE	PRIMARIO	SUB JEFE	GERENCIA ADMINISTRATIVA
11	786.315	HILARIO	CABRERA TRIGO	PRIMARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA

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"

Table with 7 columns: ID, CUIT, Name, Surname, Category, Job Title, and Department. Rows 12-82.

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"

83	3.396.417	FERNANDO	AYALA PORTILLO	SECUNDARIO	AUXILIAR	PRESIDENCIA
84	1.385.421	SIGFRIDO	BADER GARCIA	SECUNDARIO	JEFE	PRESIDENCIA
85	1.451.015	ALCIDES	BAEZ	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
86	1.258.411	MIRNA ELIZABETH	BAEZ SANCHEZ	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
87	2.021.659	ARNALDO ANDRES	BALBUENA GIMENEZ	SECUNDARIO	CHOFER	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
88	2.860.248	CLARA SUSANA	BARRETO AVEIRO	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA ADMINISTRATIVA
89	411.326	PATRICIO	BARRIOS ALMADA	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA ADMINISTRATIVA
90	726.034	ANGEL	BARRIOS BENTOS	SECUNDARIO	CARPINTERO	GERENCIA TECNICA
91	4.347.989	LOURDES ELIZABETH	BARRIOS GARCIA	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
92	1.139.046	OLGA JUANA	BENITEZ RIQUELME	SECUNDARIO	JEFE/A	PRESIDENCIA
93	4.572.341	RENE ISRAEL	BERDUN CABALLERO	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA ADMINISTRATIVA
94	3.518.265	PASCUAL RAFAEL	BOGADO BELGARA	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA ADMINISTRATIVA
95	733.914	AMALIA BENEFRIDA	BOWER MENDEZ	SECUNDARIO	SUB JEFA	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
96	3.527.015	NILSA AMELIA	BRITEZ GODOY	SECUNDARIO	AUXILIAR	PRESIDENCIA
97	319.626	MARIA CONCEPCION	BRIZUELA	SECUNDARIO	LIMPIADORA	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
98	760.504	MARIA CELIA	BURGOS DE AMARILLA	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA TECNICA
99	3.252.253	RUBEN DARIO	BURGOS MEDINA	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
100	2.957.639	NOELIA	CABALLERO DE BENITEZ	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
101	999.528	REMIGIA AZUCENA	CABALLERO FERNANDEZ	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
102	1.141.392	LUCIA	CABAÑAS DE CUENCA	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
103	2.106.725	GILBERTO	CACERES	SECUNDARIO	CARPINTERO	GERENCIA TECNICA
104	3.191.013	OSCAR DARIO	CACERES CESPEDES	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA ADMINISTRATIVA
105	4.295.070	EDERT JAVIER	CACERES SANCHEZ	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
106	669.397	JOSE MARIA	CANDIA GONZALEZ	SECUNDARIO	JEFE	GERENCIA TECNICA
107	529.944	OSCAR RAMON	CANTERO AMARILLA	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
108	477.951	SILVERIO RAMON	CARDENAS FLOR	SECUNDARIO	TONELERO	GERENCIA TECNICA
109	3.197.624	CRISTIAN EMILIO	CARRILLO BAEZ	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA TECNICA
110	558.552	ROBERTO	CARRILLO FREIRE	SECUNDARIO	MECANICO	GERENCIA TECNICA
111	1.206.910	DANIEL ALBERTO	CASTILLO PORTILLO	SECUNDARIO	JEFE	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
112	1.553.293	INOCENCIA	CESPEDES DE PEREZ	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA ADMINISTRATIVA
113	2.004.866	PORFIRIO JAVIER	CHAPARRO	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA ADMINISTRATIVA
114	2.136.670	FABIAN ANDRES	CHAVEZ BORJA	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
115	3.645.282	JHEISON ESTIBEN	CHILAVERT TORRES	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA ADMINISTRATIVA
116	3.741.952	NESTOR ANTONIO	COLMAN VERA	SECUNDARIO	SUB JEFE	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
117	1.279.658	LUZ MARINA	CORDONE AGUILAR	SECUNDARIO	SUB JEFA	GERENCIA TECNICA
118	997.231	ROGELIO	CORONEL CASAS	SECUNDARIO	JEFE	GERENCIA ADMINISTRATIVA
119	3.739.126	FRANCISCO JAVIER	CRISTALDO ALFONSO	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
120	3.391.556	WENCESLAO	CRISTALDO ROA	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA ADMINISTRATIVA
121	3.628.727	OSVALDO DE JESUS	DELGADO CANTERO	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
122	762.043	CRISTINO	DELGADO ROLON	SECUNDARIO	PORTERO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
123	461.278	ANTONIO	DELGADO SEGOVIA	SECUNDARIO	SERENO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
124	754.423	VICENTE ALFONSO	DENIS	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
125	2.478.373	MARCOS ASIS	DERBAS NOGUERA	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
126	703.913	GERMAN ANTONIO	DIARTE GIMENEZ	SECUNDARIO	JEFE	GERENCIA ADMINISTRATIVA
127	2.104.848	LORENZO	DIAZ CARDOZO	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
128	1.278.778	CARLOS	DIAZ QUINTANA	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
129	2.369.391	EUDELIO	DOMINGUEZ	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
130	2.324.834	FABIO GABRIEL	DRUDIS LOPEZ	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA TECNICA
131	709.970	EDGAR LIDUVINO	DUARTE BENITEZ	SECUNDARIO	JEFE DE DEPARTAMENTO	GERENCIA ADMINISTRATIVA
132	564.345	MARIA MARTHA	DUARTE DE PEREIRA	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA TECNICA
133	1.792.497	MANUELA ELIZABETH	DUARTE DE VARGAS	SECUNDARIO	SECRETARIO/A	GERENCIA COMERCIAL
134	3.417.393	CHRISTIAN EDUARDO	DUJAK RIQUELME	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA TECNICA
135	1.341.586	CESAR RAMON	EMERY VILLALBA	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
136	3.574.126	FABIAN SILVESTRE	ESCOBAR HERMOSILLA	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
137	4.471.930	NIDIA KARINA	ESCURRA RIVAS	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA U.O.C.
138	677.520	JOSE DE JESUS	ESPINOLA CORREA	SECUNDARIO	PORTERO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
139	588.700	ISIDORA	ESPINOLA DE BENITEZ	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA TECNICA
140	1.577.358	ARNALDO SATURNINO	ESPINOLA VERA	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA TECNICA
141	911.445	VICTOR	ESQUIVEL FERREIRA	SECUNDARIO	SERENO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
142	746.072	ANASTACIA	ESTIGARRIBIA MENDOZA	SECUNDARIO	ENCARGADO/A	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
143	3.989.513	LUIS ESTEBAN	ESTIGARRIBIA RAMIREZ	SECUNDARIO	ELECTRICISTA	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
144	3.593.693	SANDRA FABIOLA	FERREIRA MEDINA	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
145	649.488	NELSON EVIS	FLOR VILLANUEBA	SECUNDARIO	JEFE	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
146	3.819.160	RODRIGO ALFONSO	FONSECA CENTURION	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA ADMINISTRATIVA
147	621.852	ISIDRO CELSO	FRANCO GOMEZ	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
148	826.727	SIXTO	FRETES CACERES	SECUNDARIO	JEFE	GERENCIA TECNICA
149	1.430.39	EUGENIO GABRIEL	GAMARRA	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA

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"

	6					
150	2.940.241	SAMUEL WALTER	GAONA	SECUNDARIO	MECANICO	GERENCIA TECNICA
151	522.180	ANTONIO	GARCIA LEGUIZAMON	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
152	1.591.048	MARIA CRISTINA	GARCIA SEGOVIA	SECUNDARIO	ASISTENTE	GERENCIA TECNICA
153	1.040.060	HECTOR FELICIANO	GAYOSO ACOSTA	SECUNDARIO	JEFE DE DEPARTAMENTO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
154	1.030.313	RICARDO JOSE	GIMENEZ ESPINOLA	SECUNDARIO	SERENO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
155	1.695.220	OSCAR ARMANDO	GIMENEZ MILANO	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA TECNICA
156	3.401.934	CESAR DIONISIO	GODOY BAREIRO	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
157	2.142.271	VICTOR ARIEL	GODOY GONZALEZ	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
158	334.432	DARIO NICOLAS	GOMEZ ROJAS	SECUNDARIO	MECANICO	GERENCIA TECNICA
159	805.712	VICTOR HUGO	GONZALEZ ACHI	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA ADMINISTRATIVA
160	2.469.907	DANIEL	GONZALEZ BAEZ	SECUNDARIO	AUXILIAR	PRESIDENCIA
161	1.412.558	FELIPE DE JESUS	GONZALEZ HERMOSA	SECUNDARIO	AUXILIAR	PRESIDENCIA
162	3.419.247	FRANCISCO JAVIER	GONZALEZ LOPEZ	SECUNDARIO	AUXILIAR	DIRECTORIO
163	3.359.768	RICHARD ATILIO	GONZALEZ OJEDA	SECUNDARIO	SUB JEFE	GERENCIA ADMINISTRATIVA
164	4.360.158	JUAN ISIDRO	GONZALEZ ROA	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA TECNICA
165	899.429	DIGNO	GONZALEZ VERA	SECUNDARIO	AUXILIAR	PRESIDENCIA
166	651.527	HUGO LUIS	GUERRERO	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
167	3.609.735	HECTOR GABRIEL	HAEDO OJEDA	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
168	946.727	GLORIA GRACIELA	IBARRA CASANOVA	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA TECNICA
169	2.278.276	CARLOS AGUSTIN	IBARRA MENDIETA	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
170	3.384.374	BLANCA GUILLERMINA	INSAURRALDE	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
171	755.824	ELVA FELIPA	INSFRAN ARGANA	SECUNDARIO	SECRETARIA GENERAL	PRESIDENCIA
172	490.443	RANULFO	INSFRAN ARGANA	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA TECNICA
173	4.007.811	EVER JORGE	INSFRAN BORDON	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA ADMINISTRATIVA
174	1.053.197	CARLOS RAMON	IRALA ALVARENGA	SECUNDARIO	SERENO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
175	2.637.484	HUGO PABLINO	JUDIS INSFRAN	SECUNDARIO	PORTERO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
176	3.994.780	ROSSANA ELIZABETH	LEGUIZAMON JIMENEZ	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
177	571.281	EDGAR ULISES	LEON GARAY	SECUNDARIO	JEFE	GERENCIA COMERCIAL
178	534.125	MANUEL GREGORIO	LEZCANO FLORES	SECUNDARIO	PORTERO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
179	3.881.263	YOHANA ISABEL	LOPEZ AMARILLA	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
180	395.887	MARIA SUSANA	LOPEZ MARTINEZ	SECUNDARIO	JEFE/A	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
181	3.639.549	JUAN ONOFRE	LOPEZ MUJICA	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
182	3.667.121	MARINA RAQUEL	LOPEZ VALDEZ	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
183	1.156.020	MAXIMO LUIS	LOPEZ VALENZUELA	SECUNDARIO	SERENO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
184	2.262.545	ARNALDO DAMIAN	LOVERA SOSA	SECUNDARIO	CHOFER	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
185	1.593.884	FABIOLA SUSANA	MACCHI	SECUNDARIO	JEFE/A	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
186	3.404.501	RUBEN DARIO	MACIEL FERREIRA	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA ADMINISTRATIVA
187	895.804	CESAR ODILON	MARIÑO	SECUNDARIO	SUB JEFE	GERENCIA TECNICA
188	1.214.779	RICARDO AUGUSTO	MARTINEZ	SECUNDARIO	SUB JEFE	GERENCIA TECNICA
189	664.593	MIGDONIO DAMIAN	MARTINEZ DELEON	SECUNDARIO	CARPINTERO	GERENCIA TECNICA
190	3.846.669	FRANCISCO	MARTINEZ LEON	SECUNDARIO	JEFE/A	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
191	3.183.712	FEDERICO MANUEL	MATTO FRANQUIRICH	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
192	4.203.478	ALEJANDRA MARIA	MEDINA CAGGIA	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
193	364.892	EULALIO	MEDINA PEREZ	SECUNDARIO	CHOFER	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
194	829.243	ERNESTO	MELGAREJO CAÑETE	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA ADMINISTRATIVA
195	789.728	RAMON EXPEDITO	MELGAREJO ESPINOLA	SECUNDARIO	JEFE/A	GERENCIA COMERCIAL
196	2.613.305	ROBERT FOX	MENDOZA BENITEZ	SECUNDARIO	AUXILIAR	PRESIDENCIA
197	1.486.917	MAURO JULIAN	MENDOZA VILLALBA	SECUNDARIO	CHOFER	PRESIDENCIA
198	1.115.800	FELIPE	MIERES	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
199	1.359.933	VICTOR MILCIADES	MIRANDA GONZALEZ	SECUNDARIO	SERENO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
200	1.406.375	ELVIS DERLIS	MOLINAS	SECUNDARIO	CHOFER	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
201	3.861.224	LILIAN ANDREA	MONZON GIMENEZ	SECUNDARIO	AUXILIAR	PRESIDENCIA
202	3.369.802	RUTH ADRIANA	MORINIGO AGUILERA	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA TECNICA
203	778.538	BLANCA	MORINIGO DE ROMAN	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
204	516.570	JUAN DE LA CRUZ	NOTARIO	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
205	679.679	LUIS ALBERTO	NUÑEZ	SECUNDARIO	JEFE	GERENCIA TECNICA
206	582.509	JORGE	NUÑEZ ORTIZ	SECUNDARIO	ENCARGADO/A	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
207	435.698	FRANCISCO	OCAMPOS LOPEZ	SECUNDARIO	TONELERO	GERENCIA TECNICA
208	1.191.577	HUGO ERNESTO	OCHOLASKY	SECUNDARIO	AUXILIAR	PRESIDENCIA
209	4.149.826	XENIA TAMHARY	OJEDA CHAVEZ	SECUNDARIO	AUXILIAR	PRESIDENCIA
210	1.056.422	EULOGIO	ORTIZ GONZALEZ	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
211	1.069.959	JORGE LUIS	ORTIZ MENDIETA	SECUNDARIO	SUB JEFE	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
212	3.931.549	SERGIO DAVID	ORTIZ PATIÑO	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA ADMINISTRATIVA
213	4.373.580	EDGAR ELIEZER	OSORIO CABRAL	SECUNDARIO	AUXILIAR	PRESIDENCIA
214	530.076	MIRTA	OVANDO BARRIENTOS	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA ADMINISTRATIVA
215	1.094.44	VICTOR MANUEL	OVIEDO	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA ADMINISTRATIVA

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

	5					
216	1.381.545	PABLO WILBERTO	OZORIO	SECUNDARIO	JEFE	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
217	1.878.628	WALTER MIZAL	OZORIO DUARTE	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
218	989.743	JORGE DARIO	PALACIO	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
219	4.640.436	JAVIER SALVADOR	PANIAGUA	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
220	1.861.329	DANIEL ESTEBAN	PANIAGUA ARRU	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA ADMINISTRATIVA
221	3.634.344	NELSON MANUEL	PATIÑO	SECUNDARIO	AUXILIAR	PRESIDENCIA
222	4.215.783	LIDER ANTONIO	PAVON MARTINEZ	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA ADMINISTRATIVA
223	3.236.567	DELIA NOEMY	PEÑA ALBRIZZI	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA ADMINISTRATIVA
224	747.677	ADOLFO	PENAYO CAÑETE	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
225	2.700.052	JUANA ERENIA	PENAYO DE SANABRIA	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA TECNICA
226	858.706	BLANCA DILA	PERALTA DE CANTERO	SECUNDARIO	ASISTENTE	GERENCIA COMERCIO EXTERIOR
227	1.665.913	JUAN SIMON	PEREIRA IRALA	SECUNDARIO	CONSTRUCTOR	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
228	1.581.466	DARIO RAMON	PEREZ LOPEZ	SECUNDARIO	MECANICO	GERENCIA TECNICA
229	895.533	ABDON	PRIETO GONZALEZ	SECUNDARIO	PORTERO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
230	3.489.902	HUGO VALENTIN	QUIÑONEZ SALINAS	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
231	3.556.952	FABIO DANIEL	QUINTANA ARMOA	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA ADMINISTRATIVA
232	1.058.321	NILDA SALVADORA	RAMIREZ ORTIZ	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
233	1.954.037	DIEGO ANDRES	RAMIREZ PENAYO	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
234	493.152	ROBUSTIANO ROBERTO	RAMIREZ RAMIREZ	SECUNDARIO	JEFE	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
235	2.011.634	ROQUE GUSTAVO	RECALDE ARRU	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
236	4.184.004	VICTOR DANIEL	RIVAS AGUERO	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA ADMINISTRATIVA
237	562.941	FRANCISCA	RIVEROS MARTINEZ	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA ADMINISTRATIVA
238	3.792.403	LILIAN BEATRIZ	RIVEROS ROA	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA ADMINISTRATIVA
239	3.819.121	FEDERICO MAXIMILIANO	ROA	SECUNDARIO	AUXILIAR	PRESIDENCIA
240	656.641	TOMAS BIENVENIDO	RODAS SOSA	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA COMERCIAL
241	1.824.427	HONORIO ANTONIO	RODRIGUEZ ALONSO	SECUNDARIO	ENCARGADO/A	GERENCIA TECNICA
242	3.923.512	RODRIGO	RODRIGUEZ ALVAREZ	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA ADMINISTRATIVA
243	751.015	ANTONINA	RODRIGUEZ DE BENITEZ	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
244	661.244	MARIA ZENAIDA	ROJAS	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA TECNICA
245	373.095	MARIA CELIA	ROJAS SALCEDO	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA TECNICA
246	3.436.374	AGUSTINA	ROJAS SAMUDIO	SECUNDARIO	AUXILIAR	DIRECTORIO
247	1.902.463	JUSTINIANO	ROMAN SANCHEZ	SECUNDARIO	SUB JEFE	GERENCIA TECNICA
248	3.839.296	MARIO VALENTIN	ROTELA OLMEDO	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
249	679.371	BERNARDA	ROTELA VERA	SECUNDARIO	AUXILIAR	PRESIDENCIA
250	610.629	ANA MARIA	RUIZ DE SILVA	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
251	1.361.511	NESTOR DARIO	RUIZ DIAZ CABALLERO	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA TECNICA
252	2.484.076	SAUL SALVADOR	SAFUAN	SECUNDARIO	JEFE	GERENCIA TECNICA
253	4.240.409	IGNACIO ANTONIO	SALINAS DELGADO	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA ADMINISTRATIVA
254	1.190.854	MARTA	SAMANIEGO	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA TECNICA
255	769.609	GUMERCINDO	SAMANIEGO	SECUNDARIO	ADSCRIPTO AL DIRECTORIO	DIRECTORIO
256	3.785.805	ADRIANA VERONICA	SAMANIEGO MORINIGO	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA ADMINISTRATIVA
257	1.472.839	PANFILO RAMON	SAMANIEGO TORALES	SECUNDARIO	SERENO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
258	1.993.608	SANTIAGO MIGUEL	SANABRIA	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA U.O.C.
259	3.629.379	ENZO RODRIGO	SANABRIA	SECUNDARIO	AUXILIAR	PRESIDENCIA
260	759.212	MIRTHA GLADYS	SANABRIA BAREIRO	SECUNDARIO	SUB JEFE	GERENCIA TECNICA
261	1.570.860	LUCIANO	SANCHEZ CORONEL	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
262	2.086.186	JOHANA GISSELL	SANDOVAL ROA	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA ADMINISTRATIVA
263	2.517.036	CLAUDIO NORBERTO	SCHEGOLEFF AMARILLA	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
264	2.541.774	FERNANDO GUZMAN	SEQUEIRA GALVAN	SECUNDARIO	AUXILIAR	PRESIDENCIA
265	984.299	EDGAR ARECIO	SILVA ORIHUELA	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
266	3.508.354	LOURDES CRISTINA	SOLIS MOLINAS	SECUNDARIO	JEFE/A	GERENCIA U.O.C.
267	3.452.782	OSCAR FERNANDO	SORIA GONZALEZ	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA U.O.C.
268	2.280.476	CRISTIAN ISMAEL	STAPLE CABRERA	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA TECNICA
269	2.191.575	LILIAN	STEFANI CARDOZO	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA COMERCIAL
270	453.353	PEDRO RAMON	TORRES AYALA	SECUNDARIO	TONELERO	GERENCIA TECNICA
271	999.399	ANA MARIA	TORRES MARTINEZ	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA TECNICA
272	778.255	JUAN CARLOS	TORRES RODRIGUEZ	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA ADMINISTRATIVA
273	2.367.524	LUIS ADRIAN	TRINDADE ESCOBAR	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA ADMINISTRATIVA
274	623.358	NELSON GASPAS	VARGAS MARTINEZ	SECUNDARIO	JEFE	GERENCIA ADMINISTRATIVA
275	3.830.260	NELSON DAVID	VARGAS MELGAREJO	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA ADMINISTRATIVA
276	2.617.285	BERNADETTE AMALIA	VAZQUEZ CORONEL	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA COMERCIAL
277	1.824.813	RICARDO UMBERTO	VECCA GALEANO	SECUNDARIO	OPERARIO	GERENCIA ADMINISTRATIVA
278	1.185.345	HECTOR RAUL	VEGA ARCE	SECUNDARIO	SERENO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
279	987.078	CLEMENTINA	VEGA BRITZ	SECUNDARIO	OPERARIA	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
280	3.623.25	MARCO ANTONIO	VERON LOPEZ	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA TECNICA

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					
281	625.997	MARIO OSCAR	VILLALBA	SECUNDARIO	SUB JEFE	GERENCIA ADMINISTRATIVA
282	835.721	JAVIER CONCEPCION	VILLALBA MARTINEZ	SECUNDARIO	JEFE	GERENCIA TECNICA
283	2.702.499	GERONIMO	VILLALBA ROJAS	SECUNDARIO	JEFE	GERENCIA TECNICA
284	545.512	LADISLAO VICTORIANO	VILLALBA ZAYAS	SECUNDARIO	JEFE	GERENCIA TECNICA
285	592.752	ISMAEL	YEGROS	SECUNDARIO	ASISTENTE	GERENCIA TECNICA
286	592.859	CARLOS ANTONIO	YEGROS	SECUNDARIO	ENCARGADO/A	GERENCIA TECNICA
287	2.970.513	VANESA ELIZABETH	YRIGOYEN GONZALEZ	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA ADMINISTRATIVA
288	710.761	SILVIO	YUDIS FARIÑA	SECUNDARIO	ELECTRICISTA	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
289	3.572.787	JORGE DANIEL	ZARATE OVELAR	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA U.O.C.
290	747.310	MARIA TERESA	ZARZA DE MARECOS	SECUNDARIO	AUXILIAR	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
291	3.483.498	JORGE ENRIQUE	ALFONSO OJEDA	UNIVERSITARIO	JEFE	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
292	840.867	ANTOLIN	NOGUERA ZARATE	UNIVERSITARIO	JEFE	GERENCIA COMERCIAL
293	2.941.806	RENE JAVIER	PEREZ JARA	UNIVERSITARIO	JEFE	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
294	857.179	JUAN RAMON	RIOS CANDIA	UNIVERSITARIO	SUB JEFE	PRESIDENCIA
295	2.482.317	GUSTAVO RAMON	AGUIAR MELGAREJO	UNIVERSITARIO	ASESOR TECNICO	GERENCIA TECNICA
296	2.617.654	LAURA ANGELICA	AMARILLA PERALTA	UNIVERSITARIO	ASESOR/A	PRESIDENCIA
297	2.113.741	DAYSI CAROLINA	ARGUELLO AMARILLA	UNIVERSITARIO	AUXILIAR	GERENCIA TECNICA
298	2.364.028	PABLINA RAQUEL	AVALOS BERNAL	UNIVERSITARIO	JEFE/A	PRESIDENCIA
299	365.503	MIGUEL HUGO	BENITEZ MARTINEZ	UNIVERSITARIO	JEFE DE EXPEDICION	GERENCIA U.O.C.
300	1.371.251	PEDRO HERNAN	CACERES CESPEDES	UNIVERSITARIO	ASESOR JURIDICO	PRESIDENCIA
301	3.287.454	CRISTIAN	CANDIA CAÑETE	UNIVERSITARIO	SUB JEFE	GERENCIA ADMINISTRATIVA
302	1.025.270	WILFRIDO RAMON	CANDIA RIQUELME	UNIVERSITARIO	JEFE	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
303	518.956	FLORA MARGARITA	CARDENAS URUNAGA	UNIVERSITARIO	AUXILIAR	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
304	793.103	MARCELO JAVIER	CHAVES ODDONE	UNIVERSITARIO	JEFE	PRESIDENCIA
305	3.187.620	HECTOR RUBEN	DUARTE BENITEZ	UNIVERSITARIO	SUB JEFE	GERENCIA ADMINISTRATIVA
306	911.789	GREGORIA MARIA DEL CARMEN	FLORENTIN MORA	UNIVERSITARIO	ASESOR/A	PRESIDENCIA
307	418.207	DOMINGO	GIMENEZ CENTURION	UNIVERSITARIO	JEFE DE LABORATORIO	GERENCIA TECNICA
308	2.861.681	ANDREA ISABEL	GONZALEZ CACERES	UNIVERSITARIO	JEFE/A	GERENCIA ADMINISTRATIVA
309	330.174	MELQUIADES	IRALA ESTIGARRIBIA	UNIVERSITARIO	GERENTE TECNICO	PRESIDENCIA
310	1.157.743	CELIA JORDELINA	LEZCANO	UNIVERSITARIO	AUXILIAR	PRESIDENCIA
311	1.242.050	OSVALDO ALBERTO	MEDINA LARROZA	UNIVERSITARIO	JEFE DE DEPARTAMENTO	GERENCIA U.O.C.
312	2.889.247	MARIA GRACIELA	MELGAREJO BRITZ	UNIVERSITARIO	CONTADOR GENERAL	GERENCIA ADMINISTRATIVA
313	349.938	ENRIQUE RENE	MELZER CABRERA	UNIVERSITARIO	ASESOR JURIDICO	PRESIDENCIA
314	1.718.189	ROBERTO	ORTIZ LEZCANO	UNIVERSITARIO	AUXILIAR	GERENCIA U.O.C.
315	2.468.318	JORGE MIGUEL	RAGGINI BOGARIN	UNIVERSITARIO	SUB JEFE	PRESIDENCIA
316	3.193.668	PATRICIA IVONNE	ROTELA	UNIVERSITARIO	AUXILIAR	GERENCIA ADMINISTRATIVA
317	2.134.030	TERESA FRANCISCA	VILLALBA	UNIVERSITARIO	JEFE/A	PRESIDENCIA
318	1.202.421	LIZ CAROLINA	ABDALA CABALLERO	UNIVERSITARIO CONCLUIDO	JEFE/A	GERENCIA U.O.C.
319	522.433	OSCAR ALFREDO	ARANDA SALCEDO	UNIVERSITARIO CONCLUIDO	GERENTE ADMIN. Y FINANCIERO	PRESIDENCIA
320	1.025.055	ANDRES MAXIMINO	NOGUERA DOMINGUEZ	UNIVERSITARIO CONCLUIDO	GERENTE U.O.C.	PRESIDENCIA
321	1.196.446	ANA MARIA	ORREGO DE GRISSETTI	UNIVERSITARIO CONCLUIDO	JEFE/A	GERENCIA TECNICA
322	2.343.159	MIRYAN DE LA CRUZ	RODRIGUEZ	UNIVERSITARIO CONCLUIDO	JEFE/A	PRESIDENCIA

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

Funcionarios	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo/Servicio	Vacancias	Total
Permanentes	11	22	361	0	393
Contratados	0	0	26	0	26
Totales	11	22	387	0	420

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 FISCAL 2007

La Entidad no opera con moneda extranjera

4.1.2. SALDO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA CLASIFICADOS POR GRUPO DE ACREEDORES Y ORGANISMO FINANCIERO: EXPRESADOS EN DÓLARES AMERICANOS. EJERCICIO FISCAL 2008

La Entidad no opera con moneda extranjera

4.1.3. SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA EJERCICIO 2007 - CLASIFICADOS POR GRUPO DE CREADORES Y ORGANISMO FINANCIERO EXPRESADOS EN DÓLARES AMERICANOS

La Entidad no opera con moneda extranjera

4.1.4. SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA AL 31/05/2008 - CLASIFICADOS POR GRUPO DE CREADORES Y ORGANISMO FINANCIERO EXPRESADOS EN DÓLARES AMERICANOS

La Entidad no opera con moneda extranjera

4.2. DEUDA INTERNA

4.2.1. SALDO Y SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 - EXPRESADOS EN GUARANÍES

SALDO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA								SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		
GRUPO DE ACREEDORES O ENTIDAD FINANCIERA	SALDOS AL 01/01/2007	AMORTIZACIÓN (DEBITOS)	UTILIZACIÓN (CREDITOS)	AJUSTE	SALDO AL 31/12/07	SERVICIOS VENCIDOS IMPAGOS	SALDO AL 31/12/07	AMORTIZACIÓN	INTERÉS	TOTAL
Proveedores de Bienes y Servicios	2.661.487.129	10.415.831.186	16.282.676.290		5.866.845.104	0	5.866.845.104			
Acreeedores - Retenciones	2.380.285.289	5.093.629.526	9.613.163.907		4.519.534.381	0	4.519.534.381			
Fabricantes de Caña y Alcohol	1.494.349.844	2.172.846.572	3.624.565.703		1.451.719.131	0	1.451.719.131			
Cuentas Transitorias	3.897.666.534	31.604.126.865	39.817.159.028		8.213.032.163	0	8.213.032.163			
Previsiones	1.946.878.896	8.987.492.820	9.135.529.504		148.036.684	0	148.036.684			
Deudas Bancarias y Financieras	32.882.592.429	20.827.428.502	43.642.224.223		22.814.795.721	0	22.814.795.721			

4.2.2. SALDO Y SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA SITUACIÓN AL 31 DE MAYO DE 2008 - EXPRESADOS EN GUARANÍES

SALDO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA								SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		
GRUPO DE ACREEDORES O ENTIDAD FINANCIERA	SALDOS AL 01/01/2008	AMORTIZACIÓN (DEBITOS)	UTILIZACIÓN (CREDITOS)	AJUSTE	SALDO AL 31/05/08	SERVICIOS VENCIDOS IMPAGOS	SALDO AL 31/05/08	AMORTIZACIÓN	INTERÉS	TOTAL
Proveedores de Bienes y Servicios		975.061.090	7.112.604.437		6.137.543.347					
Acreeedores - Retenciones		406.115.049	5.879.686.243		5.473.571.194					
Fabricantes de Caña y Alcohol		9.444.273.	1.496.752.185		1.487.307.912					
Cuentas Transitorias		5.375.145.806	15.520.617.705		10.145.471.899					
Previsiones		2.117.860.481	2.523.416.242		405.555.761					
Deudas Bancarias y Financieras		50.000.000	23.694.784.116		23.644.784.116					

4.2.3. COMPOSICIÓN DE DEUDA INTERNA del 2007 al 31 de mayo de 2008

Disposic. Legal y fecha	Nº de Préstamo	Referencia y Finalidad	Organismo Financiado	Plazo	Moneda	Monto del Préstamo
-------------------------	----------------	------------------------	----------------------	-------	--------	--------------------



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

-----	-----	Proveedores de Bienes y Servicios	-----	-----	Gs.	5.866.845.104
-----	-----	Acreedores - Retenciones	-----	-----	Gs.	4.519.534.381
-----	-----	Fabricantes de Caña y Alcohol	-----	-----	Gs.	1.451.719.131
-----	-----	Cuentas Transitorias	-----	-----	Gs.	8.213.032.163
-----	-----	Previsiones	-----	-----	Gs.	148.036.684
-----	-----	Deudas Bancarias y Financieras	-----	-----	Gs.	22.814.795.721

5. CONTRATACIONES

5.1. CONTRATACIONES POR MODALIDAD EJERCICIO FISCAL 2007

Listado de Contrataciones Ejecutadas	Modalidad	Importe de la Contratación
Adquisición de Productos de Papel, cartón e Impresos	Contratación Directa	28.502.300 Gs.
Adquisición de Productos de Papel, cartón e Impresos	Contratación Directa	7.791.400 Gs.
Listado de Contrataciones Ejecutadas	Modalidad	Importe de la Contratación
Adquisición de Productos de Papel, cartón e Impresos	Contratación Directa	5.215.000 Gs.
Gastos destinados para canastas navideñas	Licitación por Concurso de Ofertas	150.000.000 Gs.
Adquisición de Gases Industriales y Extintores	Contratación Directa	16.777.750 Gs.
Adquisición de Insumos Industriales- Cajas de Cartón para Embalajes	Contratación Directa por Excepción	352.015.270 Gs.
Adquisición de Insumos Industriales- Cinta de Embalaje	Contratación Directa por Excepción	8.784.270 Gs.
Expo-Mariano Roque Alonso	Contratación Directa por Excepción	400.000.000 Gs.
Insumos Industrial – Etiquetas	Contratación vía Excepción	30.201.251 Gs.
Insumos Industrial – Botellas de Plásticos Pet. 200 ml	Contratación vía Excepción	510.150.630 Gs.
Insumos industrial – Cajitas Individuales – Etiquetas	Contratación vía Excepción	81.326.699 Gs.
Insumos industrial – Tapagoteros	Contratación vía Excepción	338.409.180 Gs.
Insumos industrial – Botellas – Tapas pirifer	Contratación vía Excepción	610.269.170 Gs.
Listado de Contrataciones Ejecutadas	Modalidad	Importe de la Contratación
Adquisición elementos de Limpieza	Contratación Directa	15.564.069 Gs.
Adquisición de Muebles y Enseres	Contratación Directa	7.194.000 Gs.
Adquisición de Muebles y Enseres	Contratación Directa	18.880.000 Gs.
Adquisición de Muebles y Enseres	Contratación Directa	9.600.000 Gs.
Mantenimiento y Reparación de vehículos	Contratación Directa	78.150.000 Gs.
Textiles y vestuarios	Contratación Directa	10.868.100 Gs.
Adquisición de cubiertas y cámaras de aire	Contratación Directa	17.720.000 Gs.
Mantenimiento de Edificios y Locales	Contratación Directa	21.835.000 Gs.
Mantenimiento de Edificios y Locales	Contratación Directa	3.244.600 Gs.
Adquisición de Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	Contratación Directa	31.224.990 Gs.
Adquisición de Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	Contratación Directa	15.251.973 Gs.
Servicios de Aseo, limpieza y fumigación	Contratación Directa	19.260.000 Gs.
Adq. de cintas, caños, canillas, cisterna y otros	Contratación Directa	3.680.273 Gs.
Listado de Contrataciones Ejecutadas	Modalidad	Importe de la Contratación
Adquisición de cintas, caños, canillas, cisterna y otros	Contratación Directa	2.808.800 Gs.
Adquisición de cintas, caños, canillas, cisterna y otros	Contratación Directa	5.466.500 Gs.
Adquisición de útiles y materiales eléctricos	Contratación Directa	12.454.372 Gs.
Gastos destinados para la Expo - Norte de Concepción	Contratación vía Excepción	165.000.000 Gs.
Adquisición de insumos industriales	Licitación Publica Nacional	1.772.931.391 Gs.
Adquisición de insumos industriales	Licitación Publica Nacional	672.515.052 Gs.
Adquisición de insumos industriales	Licitación Publica Nacional	3.899.726.427 Gs.
Adquisición de insumos industriales	Licitación Publica Nacional	1.815.000.000 Gs.
Adquisición de insumos industriales	Licitación Publica Nacional	2.190.245.250 Gs.
Adquisición de primas, gastos de Seguro.	Licitación por Concurso de Ofertas	251.610.065 Gs.

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

La entidad no ha realizado contrataciones en el periodo enero a mayo del 2008.



CAPÍTULO 2

INDICADORES DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

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

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

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

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

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

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

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

La aplicación de indicadores de las respectivas áreas o componentes practicadas a la **Cañas Paraguayas Sociedad Anónima (CAPASA)**, comprende los periodos del ejercicio fiscal 2007 y del 01 de enero al 31 de mayo de 2008, cuyos resultados se detallan a continuación:

A continuación, se detallan los resultados obtenidos en base a los datos proporcionados por las autoridades de la **Cañas Paraguayas Sociedad Anónima (CAPASA)**:



A) ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA

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

EJERCICIO FISCAL 2.007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección. Indicador: <u>Ppto. asignado alta dirección de uso discrecional X 100</u> Total Presupuesto s Generales	X					0	BAJO	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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
2	Procesos de toma de decisiones sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se definen discrecionalmente. 3. No existe normas o parámetros o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. 3 No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Socialización sistemática eficiente y eficaz. 1. Socialización sin resultados 3. No se socializa, ni evalúa efectos o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

7	Desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Programas/Eventos de difusión sistemática. 1. Programas/Eventos esporádicos no programados. 3. No existe programación ni realización de acciones.	
TOTALES		1	0	1	5	0	2,4285714			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							7			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							7			
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		POTENCIALMENTE ALTO					2,43			

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección. Indicador: <u>Ppto. asignado alta dirección de uso discrecional X 100</u> Total Presupuesto s Generales	X					0	BAJO	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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
2	Procesos de toma de decisiones sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se definen discrecionalmente. 3. No existe normas o parámetros o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. 3 No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Socialización sistemática eficiente y eficaz. 1. Socialización sin resultados 3. No se socializa, ni evalúa efectos o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.

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



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

7	Desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Programas/Eventos de difusión sistemática. 1. Programas/Eventos esporádicos no programados. 3. No existe programación ni realización de acciones o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
TOTALES		1	0	1	5	0	2,42857143			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							7			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							7			
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		POTENCIALMENTE ALTO					2,43			

La calificación obtenida es de 2,43 tanto en el año 2007 y de enero a mayo del 2008 lo cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

Observaciones sobre: Riesgo Alto y Potencialmente Alto

FACTOR DE RIESGO Nº 3: En este componente hemos obtenido un riesgo alto. En la entrevista con miembros directivos nos han manifestado que la empresa no cuenta con políticas documentadas que definan los lineamientos para la empresa.

FACTOR DE RIESGO Nº 4: Se ha detectado riesgo alto, pues por Memorando de la Secretaria Gral. De CAPASA se informa que: "No consta en la empresa resoluciones o normas que aprueben políticas de descentralización administrativa"

FACTOR DE RIESGO Nº 5: Por Memorando de la Secretaria Gral. De CAPASA se informa que "No consta en la empresa resoluciones o normas que aprueben políticas generales de control de la UOC y RRHH", lo que ha derivado en un riesgo alto.

FACTOR DE RIESGO Nº 6: Con riesgo alto en base a la información recibida a través del Memorando de la Secretaria Gral. De CAPASA en la cual informa que "No cuentan con actividades de socialización de políticas asumidas"

FACTOR DE RIESGO Nº 7: Por Memorando de la Secretaria Gral. De CAPASA se informa que "No constan en la empresa actividades de fomento y fortalecimiento de valores éticos", lo que deriva una calificación de riesgo alto.

B) ÁREA DE CONTRATACIÓN

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

1	Participación de la contratación directa en el total de la contratación durante la vigencia. Indicador = $\frac{\text{Valor total contratación directa} \times 100}{\text{Valor total de contratación}}$	X						0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 30%. 1. Entre el 30 al 50% 2. Entre el 51% y el 70 3. Superiores al 70% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
2	Concentración de la ejecución de la Contratación en los últimos tres meses de la vigencia fiscal. Indicador = $\frac{\text{Valor Contratado 3 últimos meses de vigencia} \times 100}{\text{Valor Total de contratación de la vigencia}}$	X						0	BAJO	0. Hasta 35% o N.A. 1. Oscila entre el 35 y 40% 2. Entre el 40% y el 50 % 3. Superior al 50% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
3	Recurrencia de la urgencia manifiesta en la contratación. Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de contratos de urgencia manifiesta} \times 100}{\text{No. total de contratos suscritos}}$					X		No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. No supera el 5%. 1. Entre el 5 al 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	La entidad no ha remitido contratos de Urgencia manifiesta, solo de Contratos por la Vía de la excepción
4	Ejecución de contratos con organismos internacionales. Indicador = $\frac{\text{Valor ejecutado con Org. Internacionales} \times 100}{\text{Presupuesto Asignado a Contratación}}$					X		No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor del 5%. 1. Entre 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
5	Porción del presupuesto de inversión ejecutado en convenios de Ciencia y Tecnología y cooperación internacional Indicador = $\frac{\text{Ppto ejec por Ciencia, Tecnología y Cooper. Internacional} \times 100}{\text{Valor total de Contratación}}$					X		No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor del 5% . 1. Entre el 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	Tener en cuenta la naturaleza y misión de la entidad auditada.
6	Solución a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales. Indicador = $\frac{\text{No. Respuestas Objetadas} \times 100}{\text{No. Respuestas Presentadas}}$					X		No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3% . 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	Por memorando N° 7/08 el Jefe de la UOC responde: "La institución no cuenta con ninguna contratación con controversias pero si con contrataciones solucionadas en el ámbito administrativo"
7	Valor de los Contratos adicionados en la vigencia. Indicador = $\frac{\text{Valor de los contratos adicionales en la vigencia} \times 100}{\text{Valor total contratos suscritos en la vigencia}}$						X	3	ALTO	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
8	Repetitividad del objeto contractual. Indicador = $\frac{\text{Número de contratos con el mismo objeto} \times 100}{\text{No. de contratos suscritos por tipo de contrato}}$					X		2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Si es menor al 3% . No Aplica 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15 %. 3. Superior al 15% .	
9	Concentración de contratos en un mismo contratista en la vigencia. Indicador = $\frac{\text{No. de Contratos con el mismo oferente en la vig.} \times 100}{\text{No. de contratos suscritos en la vigencia}}$					X		2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A 0. Menor a 1% 1. Entre 2% y 3% 2. Mayor al 4% 3. Mayor a 5%	

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"

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 %.	Por memorando N° 7/08 el Jefe de la UOC responde: "La institución no cuenta con ningún servicio personal tercerizado"	
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	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%		
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%	Con relación a este indicador, existe una discordancia del valor s/planilla con el importe consignado en la Ejecución Presupuestaria año 2007	
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						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%		
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						0	BAJO	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					1	MEDIO	N/A 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad		
TOTALES		4	1	3	5	5				1,69		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS									18			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS									13			
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN		POTENCIALMENTE ALTO							1,69			

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	
		0	1	2	3	N/A				
1	Participación de la contratación directa en el total de la contratación durante la vigencia. Indicador = <u>Valor total contratación directa X 100</u> Valor total de contratación						X	No Aplica	No Aplica	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%

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

2	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	No Aplica	No Aplica	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	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. No supera el 5%. 1. Entre el 5 al 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%
4	Ejecución de contratos con organismos internacionales. Indicador = <u>Valor ejecutado con Org. Internacionales X100</u> Presupuesto Asignado a Contratación					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor del 5%. 1. Entre 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20%
5	Porción del presupuesto de inversión ejecutado en convenios de Ciencia y Tecnología y cooperación internacional Indicador = <u>Ppto ejec por Ciencia, Tecnología y Cooper. 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	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3% . 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.
7	Valor de los Contratos adicionales en la vigencia. Indicador = <u>Valor de los contratos adicionales en la vigencia X 100</u> Valor total contratos suscritos en la vigencia					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.
8	Repetitividad del objeto contractual. Indicador = <u>Número de contratos con el mismo objeto X 100</u> No. de contratos suscritos por tipo de contrato					X	No Aplica	No Aplica	0. Si es menor al 3% .No Aplica 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15 % 3. Superior al 15 %.
9	Concentración de contratos en un mismo contratista en la vigencia. Indicador = <u>No. de Contratos con el mismo oferente en la vig. X 100</u> No. de contratos suscritos en la vigencia					X	No Aplica	No Aplica	N/A 0. Menor a 1% 1. Entre 2% y 3% 2. Mayor al 4% 3. Mayor a 5%
10	Cuantía de contratación mediante la figura de Administración Delegada y/o tercerizada. Indicador = <u>Valor Contratación por Adm. Delegada X 100</u> Valor Total de la Contratación de Obra					x	No Aplica	No Aplica	N/A 0. Menor del 20%. 1. Entre el 20 y 35 % 2. Entre el 40% y 50 % 3. Superior al 50 %.
11	Numero de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta Indicador = <u>Número de Contratos de servicios X 100</u> Numero de empleados de planta			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%
12	Relación del valor total de la prestación de servicios personales respecto al total de la contratación de la entidad contratación de servicios personales Indicador = <u>Valor de Contratos de servicios X 100</u> Valor total de la contratación					X	No Aplica	No Aplica	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%
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				1	MEDIO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%
14	Valor de los contratos de consultoría respecto al valor total de la contratación Indicador = <u>Valor de Contratos de consultoría X 100</u> Valor total de la contratación					X	No Aplica	No Aplica	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3 Mayores del 10%
15	Existen términos de referencia para la selección del personal contratado?				X		3	ALTO	N/A 0. Definidos y aplicados específicamente. 1. Definidos y aplicados en algunos casos. 2. Definidos y no aplicados 3. No existen
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.	X					0	BAJO	N/A 0. Información sistemática por Internet u otros medios masivos de circulación. 1. Periódicamente a través de mecanismos especializados. 2. Mecanismo especializados esporádicamente. 3. No existen mecanismos.



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

17	Solución de controversias contractuales			X			2	ALTO POTENCIALMENTE	N/A 0. No Hay conflictos. 1. Proceso administrativo con fallo procesal 2. Proceso Administrativo de conciliación 3. Arreglo Directo siempre	
18	Investigaciones administrativas y/o judiciales a funcionarios del área, en los últimos 5 años		X				1	MEDIO	N/A 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad	
TOTALES		1	2	2	1	12	1,50			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							18			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6			
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN		POTENCIALMENTE ALTO					1,50			

La calificación obtenida es de 1,69 en el año 2007 y 1,50 de enero a mayo del 2008 lo cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

Observaciones sobre: Riesgo Alto y Potencialmente Alto

FACTOR DE RIESGO 7: Valor de los contratos adicionales en la vigencia x 100 en relación al valor total de contratos suscritos

Ha alcanzado un riesgo alto pues el valor de las adendas a los contratos originales del periodo ha alcanzado un 31,05 % el cual supera indicador máximo de la calificación que es del 15% del valor de los contratos suscritos.

FACTOR DE RIESGO 11: Numero de contratos de servicios en relación al número de empleados de planta

Este componente ha alcanzado un 64,26 % en el año 2007 y un 7% en el año 2008, lo que representa un riesgo alto y potencialmente alto respectivamente, teniendo en cuenta que el indicador refiere hasta un máximo del 10%. En este año el número de personal contratado para la prestación de servicios personales, equivale a una parte muy significativa del número del personal permanente, considerando la limitada temporalidad de los contratos suscritos existe un riesgo en las asignaciones laborales y el grado de responsabilidad por los mismos.

FACTOR DE RIESGO 12: Valor de contratos de servicios en relación al valor total de contratación

Sobre el total de las contrataciones efectuadas por la empresa, un 12,5 % representa el contrato por servicios personales, que lo posiciona en un riesgo ligeramente alto en el año 2007 debido a que el parámetro refiere hasta un 10% permitido para la normal operatividad.

FACTOR DE RIESGO 13: Valor de Contratos de servicios en relación al valor de la nómina

En el año 2007 el valor total pagado a los contratados para servicios personales representa un 29,7 % sobre el valor pagado en concepto de sueldos del personal permanente, este hecho lo sitúa en un riesgo alto debido a que supera al 10% establecido como límite en la escala de valores de la matriz de calificación, en tanto que en el año 2008 ha bajado al 5% representando riesgo medio.

FACTOR DE RIESGO 15: Términos de referencia para la selección del personal contratado



Existe un riesgo alto debido a que la empresa no cuenta con términos exactos de referencia para la selección del personal.

C) ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Rotación Directiva y Ejecutiva en el año. Indicador = <u>No. servid. públicos han ocupado cargos D. y E. X 100</u> No. de cargos D. Y E. De la planta				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Hasta el 5% 1. Oscila entre el 6% y el 20% 2. Entre el 21% y el 30 %. 3. Superior al 30 %.
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año Indicador = <u>Nº de nombramientos provisionales X 100</u> No. de cargos de la planta				X		3	ALTO	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>Número total de contratistas por Serv. Personales X 100</u> No. de cargos de la planta				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Menor de 10%. 1. Entre el 11% y 20% 2. Entre el 21% y el 30%. 3. Superior al 30 %.
4	Nivel de burocratización. Indicador = <u>Número de cargos de personal de apoyo X 100</u> Número de cargos de la planta de personal				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Hasta el 20%. 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60%
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador = <u>Eventos ejecutados X 100</u> o <u>No. serv. Involucrados X 100</u> Eventos programados No. serv. De la Entidad				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Superior al 80% 1. Entre el 60% y 79% 2. Entre 45% y 59% 3. Inferior al 45%.
6	Investigaciones administrativas y/o judiciales relacionadas con el área, en los últimos 5 años. Indicador = <u>Nº de funcionarios incurso en investigaciones X 100</u> Total de funcionarios		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.
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				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.
8	Aplicación de mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Aplicación regular. 1. Aplicación esporádica. 2. No se aplican mecanismos. 3. No existen mecanismos.
TOTALES		0	2	0	6	0	2,50		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							8		
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO							ALTO	2,50	

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Rotación Directiva y Ejecutiva en el año. Indicador = <u>No. servid. públicos han ocupado cargos D. y E. X 100</u> No. de cargos D. Y E. De la planta				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Hasta el 5% 1. Oscila entre el 6% y el 20% 2. Entre el 21% y el 30 %. 3. Superior al 30 %.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año Indicador = <u>Nº 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 %	
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = <u>Número 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> <u>Número de cargos de la planta de personal</u>				X			3	ALTO	N/A No Aplica 0. Hasta el 20%. 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60%	
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador = <u>Eventos ejecutados X 100</u> o <u>No. serv. Involucrados X 100</u> <u>Eventos programados</u> No. serv. De la Entidad				X			3	ALTO	N/A No Aplica 0. Superior al 80% 1. Entre el 60% y 79% 2. Entre 45% y 59% 3. Inferior al 45%.	
6	Investigaciones administrativas y/o judiciales relacionadas con el área, en los últimos 5 años. Indicador = <u>Nº de funcionarios incurso en investigaciones X 100</u> Total de funcionarios		X					1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.	
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					1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.	
8	Aplicación de mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.				X			3	ALTO	N/A No Aplica 0. Aplicación regular. 1. Aplicación esporádica. 2. No se aplican mecanismos. 3. No existen mecanismos.	
TOTALES		1	3	0	4	0		1,88			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS									8		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS									8		
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO		POTENCIALMENTE ALTO							1,88		

La calificación obtenida es de 2,50 en el año 2007 y 1,88 de enero a mayo del 2008, lo cual equivale a Riesgo Alto y Potencialmente Alto respectivamente.

Observaciones sobre: Riesgo Alto y Potencialmente Alto

FACTOR DE RIESGO 1: Número de Servidores públicos que han ocupado cargos en relación a números de cargos directivos

En el año 2007 la institución se ha posicionado en riesgo alto debido a la excesiva rotación la máxima autoridad, los indicadores reflejan un 90,90 % de rotación, lo que sitúa al ente en constante cambio, aparejando como consecuencia la imposibilidad de trazar y fijar metas y objetivos anuales, en el primer cuatrimestre del 2008, si bien el riesgo se ha reducido a Potencialmente Alto, ha persistido la rotación de la Presidencia principalmente.

FACTOR DE RIESGO 2: Número de nombramientos provisionales con relación a los números de cargos del plantel permanente.

Los nombramientos provisionales o sin antigüedad ha alcanzado un 26 % sobre el número total del plantel permanente, durante el año 2007, lo que representa un elevado grado de incorporaciones, dejando al ente bajo un riesgo alto en este componentes debido a que los parámetros consideran como máximo hasta un 15% a los efectos de contener el costo que representa. En el primer cuatrimestre del 2008, se ha reducido a un Término Medio, con un 8,5 % de funcionarios provisionales con respecto al plano permanente.

FACTOR DE RIESGO 3: Número total de contratistas por servicios personales con respecto a los números de cargos en planta



En este componente se presenta un riesgo alto en ambos ejercicios debido a que la cantidad de personal de apoyo, es decir, funcionarios administrativos sin formación universitaria concluida, representa un 90% en el 2007 y un 80,33 % en el primer cuatrimestre del 2008. Este hecho demuestra la falta de políticas de gestión del Talento Humano de manera a determinar la necesidad real en los procesos de selección.

Como así tampoco se han efectuados programas de adiestramiento y desarrollo planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos.

D) ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES

OBJETIVO GENERAL: Relevar información y calificar los niveles de riesgo de corrupción en lo relacionado con el manejo de inversiones, custodia y protección de bienes, valores e inversiones.

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Participación de títulos oficiales en el total de las inversiones. Indicador: V/r. En títulos oficiales X 100 V/r. Total de recursos para colocación					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Superior al 80%. 1. Entre 60% y 79% 2. Entre el 45% y el 59 %. 3. Inferior al 45 %.
2	Grado de concentración de inversiones en títulos de un solo emisor privado. Indicador = V/r. Total de inversiones en el emisor X 100 V/r. Total de inversiones en entidades privadas					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor del 20% 1. Entre el 20% y 40% 2. Entre el 41 % y 50% 3. Superior al 50 %.
3	Depósitos en Ahorro. Indicador: rendimientos depósitos en ahorros X100 saldo promedio depósitos en ahorros					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Rendimiento superior al promedio bancario. 1. Igual al promedio bancario. 2. Rendimientos por debajo del Promedio. 3. Muy por debajo del promedio bancario.
4	Frecuencia de los sobregiros bancarios Indicador = Numero de Sobregiros X 100 Numero de transacciones mes					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor a 1%. 1. Entre el 1 y 3% 2. Entre el 4% y 6%. 3. Superior al 6 %.
5	Existencia de pólizas vigentes de manejo de valores y efectivo.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existen y cubren el 100% 1. Existen y cubren entre el 80% y 99% 2. Existen y cubren menos del 80% 3. No existen.
6	Cobertura de pólizas vigentes sobre inversiones totales.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Existen y cubren el 100% 1. Existen y cubren entre el 80% y 99% 2. Existen y cubren menos del 80% 3. No existen.
7	Certificación de firmas calificadoras de riesgo para colocación de inversión.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Sí Posee. Calificación Superbancaria – buena. 1. Tiene otro instrumento. Calificación, Superbancaria – regular 2. Tiene otro instrumento. 3. No posee.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

8	Metodología para estudio y conformación del portafolio de inversión.						x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si posee soportes analíticos 1. Invierte por comunicación externa gubernamental. 2. Otros soportes 3. No se determina la forma de soporte.
9	Relación del rendimiento de colocación con los costos financieros Indicador: <u>Valor total de rendimiento en las colocaciones X 100</u> Valor total de los costos financieros						X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor o igual a 1%. 1. Superior a 1% 2. Superior a 3% 3. Superior al 5 %.
10	Las transacciones de portafolio efectuadas por medios diferentes a las bolsas de valores o Entidades Financieras Oficiales.						X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Utiliza siempre Corredores inscritos en bolsa. 1. Utiliza algunas veces corredores inscritos en la bolsa. 2. Utiliza siempre medios diferentes a la bolsa. 3. No define los medios.
TOTALES		0	0	1	0	9			2,00	
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS									10	
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS									1	
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (TESORERIA) Y BIENES		POTENCIALMENTE ALTO							2,00	

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Participación de títulos oficiales en el total de las inversiones. Indicador: <u>V/r. En títulos oficiales X 100</u> V/r. Total de recursos para colocación					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Superior al 80%. 1. Entre 60% y 79% 2. Entre el 45% y el 59 %. 3. Inferior al 45 %.
2	Grado de concentración de inversiones en títulos de un solo emisor privado. Indicador = <u>V/r. Total de inversiones en el emisor X 100</u> V/r. Total de inversiones en entidades privadas					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor del 20% 1. Entre el 20% y 40% 2. Entre el 41 % y 50% 3. Superior al 50 %.
3	Depósitos en Ahorro. Indicador: <u>rendimientos depósitos en ahorros X100</u> saldo promedio depósitos en ahorros					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Rendimiento superior al promedio bancario. 1. Igual al promedio bancario. 2. Rendimientos por debajo del Promedio. 3. Muy por debajo del promedio bancario.
4	Frecuencia de los sobregiros bancarios Indicador = <u>Numero de Sobregiros X 100</u> Numero de transacciones mes					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor a 1%. 1. Entre el 1 y 3% 2. Entre el 4% y 6%. 3. Superior al 6 %.
5	Existencia de pólizas vigentes de manejo de valores y efectivo.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existen y cubren el 100% 1. Existen y cubren entre el 80% y 99% 2. Existen y cubren menos del 80% 3. No existen.
6	Cobertura de pólizas vigentes sobre inversiones totales.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Existen y cubren el 100% 1. Existen y cubren entre el 80% y 99% 2. Existen y cubren menos del 80% 3. No existen.
7	Certificación de firmas calificadoras de riesgo para colocación de inversión.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si Posee. Calificación Superbancaria – buena. 1. Tiene otro instrumento. Calificación, Superbancaria – regular 2. Tiene otro instrumento. 3. No posee.
8	Metodología para estudio y conformación del portafolio de inversión.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si posee soportes analíticos 1. Invierte por comunicación externa gubernamental. 2. Otros soportes 3. No se determina la forma de soporte.

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"



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

9	Relación del rendimiento de colocación con los costos financieros Indicador: <u>Valor total de rendimiento en las colocaciones X 100</u> Valor total de los costos financieros					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor o igual a 1%. 1. Superior a 1% 2. Superior a 3% 3. Superior a 5 %.
10	Las transacciones de portafolio efectuadas por medios diferentes a las bolsas de valores o Entidades Financieras Oficiales.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Utiliza siempre Corredores inscritos en bolsa. 1. Utiliza algunas veces corredores inscritos en la bolsa. 2. Utiliza siempre medios diferentes a la bolsa. 3. No define los medios.
TOTALES		0	0	1	0	9			2,00
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS									10
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS									1
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (TESORERÍA) Y BIENES		POTENCIALMENTE ALTO							2,00

Por memorando N° 7/08, la empresa CAPASA nos ha informado lo siguiente: La entidad no posee Títulos de Inversiones, las cuentas de Ahorro en el Banco Regional y Continental se hallan con saldo "0" cero, no posee cuenta corriente, no cuentan con alguna política de Inversiones por lo que tampoco tienen cobertura de seguros sobre inversiones.

Si bien el formulario anti corrupción refleja una calificación general de "No Aplicable", es importante señalar que las operaciones de cobro lo realizan en efectivo y en cheques, custodiados en Caja Fuerte, cabe destacar que este hecho coloca al ente en falta con relación a lo establecido en la Ley N° 1535/9 "De Administración Financiera del Estado", respecto a los depósitos de las recaudaciones en un plazo no menor a 24 Hs.

E) ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Sistemas integrados aplicados a la contabilidad.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Sistema Integral SICO en línea 1. Sistema Integral SICO fuera de línea 2. Sistemas no integrados al SICO 3. No existe
2	Ultimo concepto y opinión de la Auditoría practicada por la C.G.R.					X	No Aplica	No Aplica	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		3	ALTO	0. Aplica el 100%. 1. Aplica mas del 50%. 2. Aplica menos del 50% de los procedimientos. 3. No se aplican.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

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				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. No hay elementos similares en bajas sucesivas. 1. Se presentan algunos elementos en bajas sucesivas. 2. Persistencia de elementos en dos o más bajas sucesivas. 3. Persistencia sucesivas de elementos en baja.	
6	Relación de ingreso recaudado y gasto (pagado) ejecutado. Indicador: Ingreso ejecutado – Presupuesto de gasto pagado	X					0	BAJO	0. Ingreso igual 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		3	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		3	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	1	2	3	1	2			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							7			
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES		POTENCIALMENTE ALTO					2,00			

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Sistemas integrados aplicados a la contabilidad.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Sistema Integral SICO en línea 1. Sistema Integral SICO fuera de línea 2. Sistemas no integrados al SICO 3. No existe
2	Ultimo concepto y opinión de la Auditoria practicada por la C.G.R.					X	No Aplica	No Aplica	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		3	ALTO	0. Aplica el 100%. 1. Aplica mas del 50%. 2. Aplica menos del 50% de los procedimientos. 3. No se aplican.



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

4	Consistencia de los inventarios de bienes muebles.			x			2	ALTOPOTENCIALMENTE	0. Levantamiento físico y acorde con contabilidad 1. Inventario físico con inconsistencias. 2. Levantamiento físico, no actualizado. 3. No levantamiento físico.	
5	Frecuencia de elementos en procesos de baja de bienes.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. No hay elementos similares en bajas sucesivas. 1. Se presentan algunos elementos en bajas sucesivas. 2. Persistencia de elementos en dos o más bajas sucesivas. 3. Persistencia sucesivas de elementos en baja.	
6	Relación de ingreso recaudado y gasto (pagado) ejecutado. Indicador: Ingreso ejecutado – Presupuesto de gasto pagado	X					0	BAJO	0. Ingreso igual al gasto pagado. 3. Gasto pagado mayor al ingreso ejecutado.	
7	Participación del presupuesto de inversión sobre presupuesto total. Indicador: $\frac{\text{Presupuesto de inversión} \times 100}{\text{Presupuesto total}}$				x		3	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	3	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	1	2	3	1	2			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							7			
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES		POTENCIALMENTE ALTO					2,00			

La calificación obtenida en ambos ejercicios es de 2,00 lo que equivale a **Riesgo Potencialmente Alto**.

Observaciones sobre: Riesgo Alto y Potencialmente Alto

FACTOR DE RIESGO 1: Sistemas Integrados aplicados a la Contabilidad

En este factor se detecta un alto riesgo considerando que la empresa no se halla integrada al Sistema Integrado de Contabilidad SICO del Ministerio de Hacienda, lo que no permite a los entes controladores acceder en cualquier momento a la información financiera y presupuestal de CAPASA..

FACTOR DE RIESGO 3: Aplicación de los procedimientos conforme al Decreto 20.132/03 "Manual de procedimientos de Bienes Patrimoniales"

Existe un riesgo alto en el manejo de los bienes patrimoniales de CAPASA debido a que no se rigen por el Decreto N° 20.132/03, "Manual de Procedimientos de Bienes Patrimoniales" ya que por Nota N° 7/08 la institución nos ha informado que el ente solo utiliza un formulario interno para traslado de bienes de uso, el cual no se ajusta al formato del Decreto mencionado.



F) ÁREA MERCADEO Y PRODUCCIÓN

OBJETIVO GENERAL: Relevar información y calificar los niveles de riesgo de corrupción en lo relacionado con las condiciones monopólicas, barreras de acceso al producto, bien o servicio, así como subsidios y pérdidas técnicas.

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	
		0	1	2	3	N/A				
1	Grado de participación del producto o servicio en el mercado. Indicador = $\frac{V/r. \text{ de la participación del producto/servicio de la E. en el mercado } \times 100}{V/t. \text{ total del mercado de producto/servicio}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor al 25% 1. Entre el 26% y el 40 %. 2. Entre el 41 % y el 60% 3. Mas del 60 %.	
2	2. Pérdidas técnicas por encima de los estándares establecidos (principal producto o servicio) Indicadores = Ej. Relación de desperdicio frente a materia prima utilizada Relación física producto / insumo Ej. ; $\frac{\text{peso materia prima utilizada} - \text{peso producto procesado} \times 100}{\text{Peso materia prima utilizada}}$ $\frac{\text{Total de energía generada} - \text{total de energía distribuida} \times 100}{\text{Total de energía generada}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor al 10% 1. Entre 10% y 20% 2. Mayor al 20% 3. Ausencia de estándares	
3	El arancel del producto principal, frente al promedio arancelario global					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Inferior al promedio 1. Igual al promedio 2. Superior al promedio 3. Muy superior al promedio	
4	Restricción al acceso de bienes o servicios que presta la entidad (requisitos, exámenes, licencias, etc.)					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Bajo 1. Medio 3. Alto	
5	Barreras de entrada a la producción, venta o prestación de bienes o servicios similares.	X					1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Baja 1. Media 3. Alta	
6	Existencia de precios o tarifas subsidiados para el bien o servicio principal					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. No existen 1. Existen con limitación 3. Si, plenos	
TOTALES		0	1	0	0	5	1			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							1			
RIESGO DEL ÁREA DE MERCADEO Y PRODUCCIÓN		MEDIO					1,00			

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Grado de participación del producto o servicio en el mercado. Indicador = $\frac{V/r. \text{ de la participación del producto/servicio de la E. en el mercado } \times 100}{V/t. \text{ total del mercado de producto/servicio}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor al 25% 1. Entre el 26% y el 40 %. 2. Entre el 41 % y el 60% 3. Mas del 60 %.
2	2. Pérdidas técnicas por encima de los estándares establecidos (principal producto o servicio) Indicadores = Ej. relación de desperdicio frente a materia prima utilizada Relación física producto / insumo Ej. ; $\frac{\text{peso materia prima utilizada} - \text{peso producto procesado} \times 100}{\text{Peso materia prima utilizada}}$ $\frac{\text{Total de energía generada} - \text{total de energía distribuida} \times 100}{\text{Total de energía generada}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor al 10% 1. Entre 10% y 20% 2. Mayor al 20% 3. Ausencia de estándares
3	El arancel del producto principal, frente al promedio arancelario global					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Inferior al promedio 1. Igual al promedio 2. Superior al promedio 3. Muy superior al promedio
4	Restricción al acceso de bienes o servicios que presta la entidad (requisitos, exámenes, licencias, etc.)					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Bajo 1. Medio 3. Alto



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

5	Barreras de entrada a la producción, venta o prestación de bienes o servicios similares.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Baja 1. Media 3. Alta	
6	Existencia de precios o tarifas subsidiados para el bien o servicio principal					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. No existen 1. Existen con limitación 3. Si, plenos	
TOTALES		0	1	0	0	5	1			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							1			
RIESGO DEL ÁREA DE MERCADEO Y PRODUCCIÓN		MEDIO					1,00			

La calificación obtenida en ambos ejercicios es de 1,00 lo que equivale a Riesgo Alto.

Observaciones sobre: Riesgo No Aplicable y Medio

Este componente presenta un Riesgo Medio, aún siendo "No Aplicable" en la generalidad de sus calificaciones, la explicación brindada por la entidad a través del Memorando N° 7/08 expone lo siguiente:

FACTOR DE RIESGO 1: Valor de la participación del producto respecto al valor total del mercado del producto.

En este factor resultó "No Aplicable" debido a que la institución ha remitido por memorando N° 7/08 solo un cuadro de ventas anuales pero no ha remitido el valor total del mercado del producto.

FACTOR DE RIESGO 2: Total de energía generada / distribuida respecto al total de energía generada

Este factor determinó "No Aplicable" debido a que el ente solo cuenta con el total de energía utilizada en el proceso de producción no así el total de energía generada en planta, de acuerdo a lo remitido por memorando N° 7/08.

FACTOR DE RIESGO 3: Arancel del producto principal frente al promedio arancelario global.

Igualmente este factor resultó "No Aplicable" en razón de que la entidad no cuenta con dato del promedio arancelario global, pues solo ha remitido los aranceles de sus productos.

FACTOR DE RIESGO 4: Restricción al acceso de bienes o servicios que presta la entidad (requisitos, exámenes, licencias, etc.)

Este factor resultó "No Aplicable" debido a que la entidad no cuenta con un reglamento de Crédito que determine los requisitos a cumplir tales como licencias o exámenes.

FACTOR DE RIESGO 5: Barreras de entrada a la producción, venta o prestación de bienes o servicios similares

En este factor se ha determinado riesgo medio, no se presentan barreras para la producción y venta, el producto no está regulado por el gobierno, es de libre acceso al mercado y de libre competencia.

FACTOR DE RIESGO 6: Existencia de precios o tarifas subsidiados para el bien o servicio principal



Factor "No Aplicable": Por memorando No. 7/08 la institución informa que: "No existe competencia con subsidio del Gobierno con referencia al producto ofrecido"

G) ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos				X		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					0	BAJO	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		1	0	0	3	1	2,25		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							5		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4		
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS		POTENCIALMENTE ALTO					2,25		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

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



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

3	Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona. 1. Existe formal y opera a medias. 2. Existe pero no opera 3. No existe.	
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		1	0	0	3	1	2,25			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							5			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4			
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS		POTENCIALMENTE ALTO					2,25			

La calificación obtenida es de 2,25, lo cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

FACTOR DE RIESGO 1: Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos

La calificación refleja un riesgo alto sobre todo teniendo en cuenta la información brindada por la institución: Por memorando de fecha 3/07/08 la Secretaria General informa que en la empresa "No consta la existencia de mecanismos de divulgación de información utilizada por la empresa para trámites y procedimientos de atención al público"

FACTOR DE RIESGO 3: Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos

La calificación refleja un riesgo alto sobre todo teniendo en cuenta la información brindada por la institución: Por memorando de fecha 3/07/08 la Secretaria Gral., informa que "CAPASA no cuenta con el funcionamiento de una oficina de quejas y reclamos"

FACTOR DE RIESGO 4: Simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo

En este factor la calificación refleja un riesgo alto en base a la información proveída por la entidad: Por memorando de fecha 3/07/08 la Institución dice: "No consta en la Secretaría General la existencia de informes elaborados por la Empresa, en cuanto a simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo".

H) ÁREA DE TRANSPARENCIA

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

1	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de quejas con vinculación de corrupción} \times 100}{\text{N}^\circ \text{ de asuntos tramitados}}$							x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. No hay indicios de quejas y reclamos. 1. Presenta algunos casos investigados y archivados. 2. Presenta algunos casos vía quejas y reclamos. 3. No Existen administración de quejas y reclamos.	
2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.								X	No Aplica	No Aplica	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					2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe.	
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.				X					2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe.	
TOTALES		0	0	2	2	2				2,5			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS										6			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS										4			
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA											ALTO	2,50	

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de quejas con vinculación de corrupción} \times 100}{\text{N}^\circ \text{ de asuntos tramitados}}$					X	3	ALTO	N/A No Aplica 0. No hay indicios de quejas y reclamos. 1. Presenta algunos casos investigados y archivados. 2. Presenta algunos casos vía quejas y reclamos. 3. No Existen administración de quejas y reclamos.
2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.						X	No Aplica	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	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			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe.
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe.
TOTALES		0	0	2	2	2	2,5		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4		
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA								ALTO	2,50

La calificación obtenida en ambos ejercicios es de 2,50 lo cual equivale a Riesgo Alto.



FACTOR DE RIESGO 1: Número de quejas con vinculación de corrupción respecto a los asuntos tramitados.

Este factor ha determinado un riesgo alto debido a que en la empresa nos han informado por memorando de fecha 3/07/08 que "CAPASA no cuenta con el funcionamiento de una oficina de quejas y reclamos"

FACTOR DE RIESGO 3: Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.

Por memorando de fecha 3/07/08 la institución informa: "En la Secretaría General no consta la existencia de sistemas implementados con indicadores de evaluación para medición de satisfacción del público". Este hecho lo posición en riesgo alto.

Con relación a los demás factores nos han informado que la entidad no cuenta con un Código de Ética como tampoco han suscrito convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.

I) ÁREA DE CONTROL INTERNO

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Implementación de un sistema de control interno.				X		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	No Aplica	No Aplica	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	No Aplica	No Aplica	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	No Aplica	No Aplica	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen.
TOTALES		0	0	0	1	3	3		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							4		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							1		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO		ALTO					3,00		



01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	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	No Aplica	No Aplica	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	No Aplica	No Aplica	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	No Aplica	No Aplica	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen.
TOTALES		0	0	0	1	3	3		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							4		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							1		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO		ALTO					3,00		

La calificación obtenida en ambos ejercicios es de 3, lo cual equivale a Riesgo Alto.

En este componente se ha detectado un riesgo debido a que en CAPASA no existe una Oficina de Control Interno por lo cual, no se evalúan y no se detectan los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional. No se realizan programas preventivos de ni se formulan planes de mejoramiento para su aplicación.

K) ÁREA DE CONTROL EXTERNO

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Acciones de control de la C.G.R. En los dos últimos años aplicados al ente auditado.				X		3	ALTO	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	No Aplica	No Aplica	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 %.



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				2	ALTO POTENCIALMENTE	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	ALTO POTENCIALMENTE	N/A No Aplica 0. No o Investigación archivada 1. Administrativos 2. Indicios de hechos punibles contra el patrimonio 3. Existencia de hallazgos penales	
6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.				X			3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe, se cumple y es eficaz. 1. Existe, se cumple, no es eficaz. 2. Existe, no se cumple. 3. No existe.	
TOTALES		1	0	2	2	1		2			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS								6			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS								5			
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		POTENCIALMENTE ALTO						2,00			

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Acciones de control de la C.G.R. En los dos últimos años aplicados al ente auditado.				X		3	ALTO	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	No Aplica	No Aplica	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			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. No existen. 1. Existieron pero no fueron confirmadas. 2. Investigaciones en proceso. 3. Generaron investigaciones y sanciones.
5	Hallazgos administrativos y/o judiciales importantes en los últimos cinco años en la entidad auditada.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. No o Investigación archivada 1. Administrativos 2. Indicios de hechos punibles contra el patrimonio 3. Existencia de hallazgos penales
6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe, se cumple y es eficaz. 1. Existe, se cumple, no es eficaz. 2. Existe, no se cumple. 3. No existe.
TOTALES		1	0	2	2	1	2		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5		

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO	POTENCIALMENTE ALTO	2,00
------------------------------------	---------------------	------

La calificación obtenida en ambos ejercicios es de 2, lo cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

Este componente expresa un riesgo potencialmente alto debido a que en CAPASA no se aplican acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras), la Contraloría General de la República no ha accedido en forma oportuna a las documentaciones del ente en los 2 últimos años, por la falta de cumplimiento de Capasa con ciertos requerimientos.



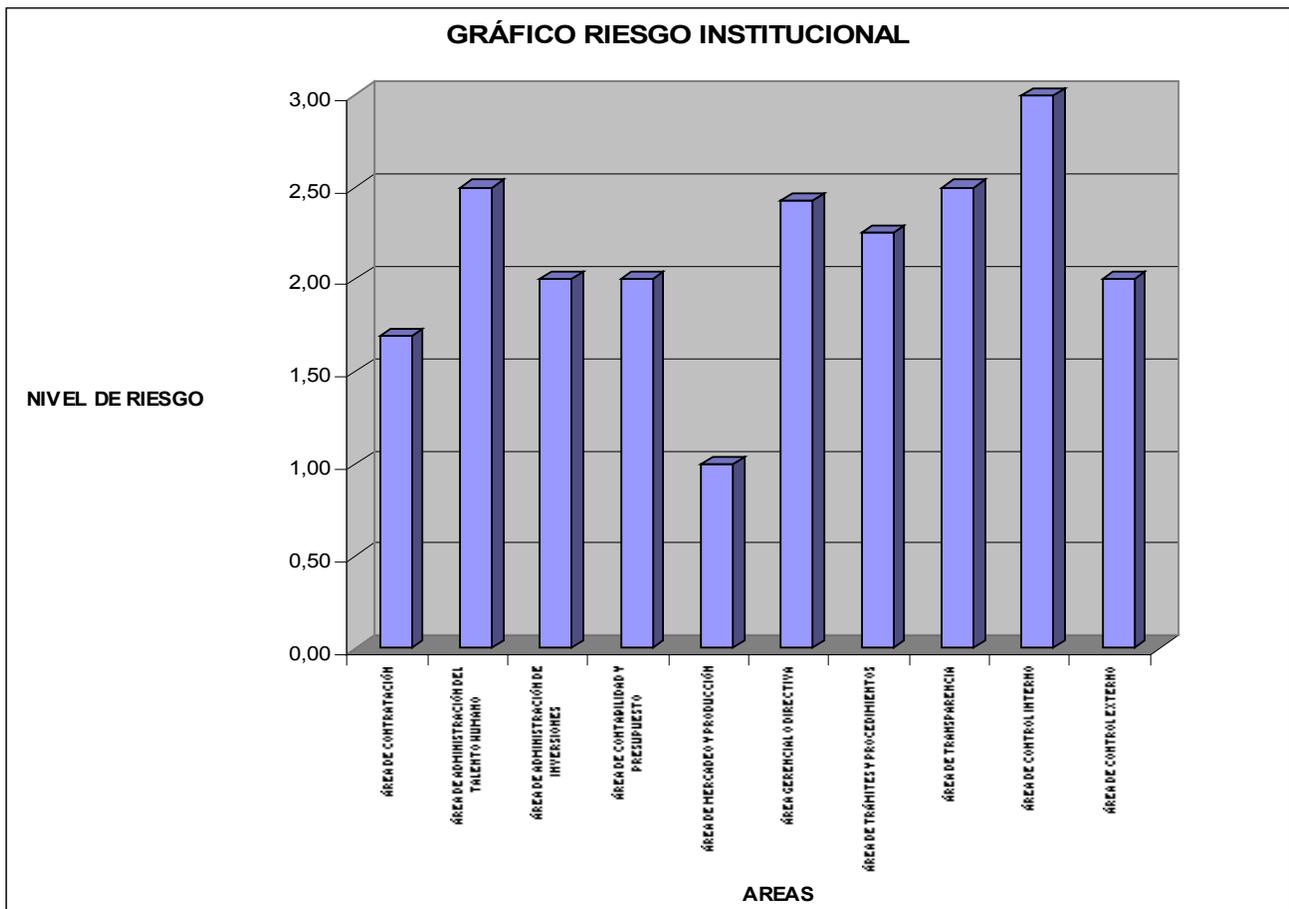
RIESGO INSTITUCIONAL

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	13	1,69	POTENCIALMENTE ALTO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	8	2,50	ALTO
3	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES	10	1	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
4	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	7	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
5	ÁREA DE MERCADEO Y PRODUCCIÓN	6	1	1,00	MEDIO
6	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	7	2,43	POTENCIALMENTE ALTO
7	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	4	2,25	POTENCIALMENTE ALTO
8	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	4	2,50	ALTO
9	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	1	3,00	ALTO
10	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	5	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
				2,14	TOTAL

RIESGO INSTITUCIONAL

POTENCIALMENTE ALTO



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

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

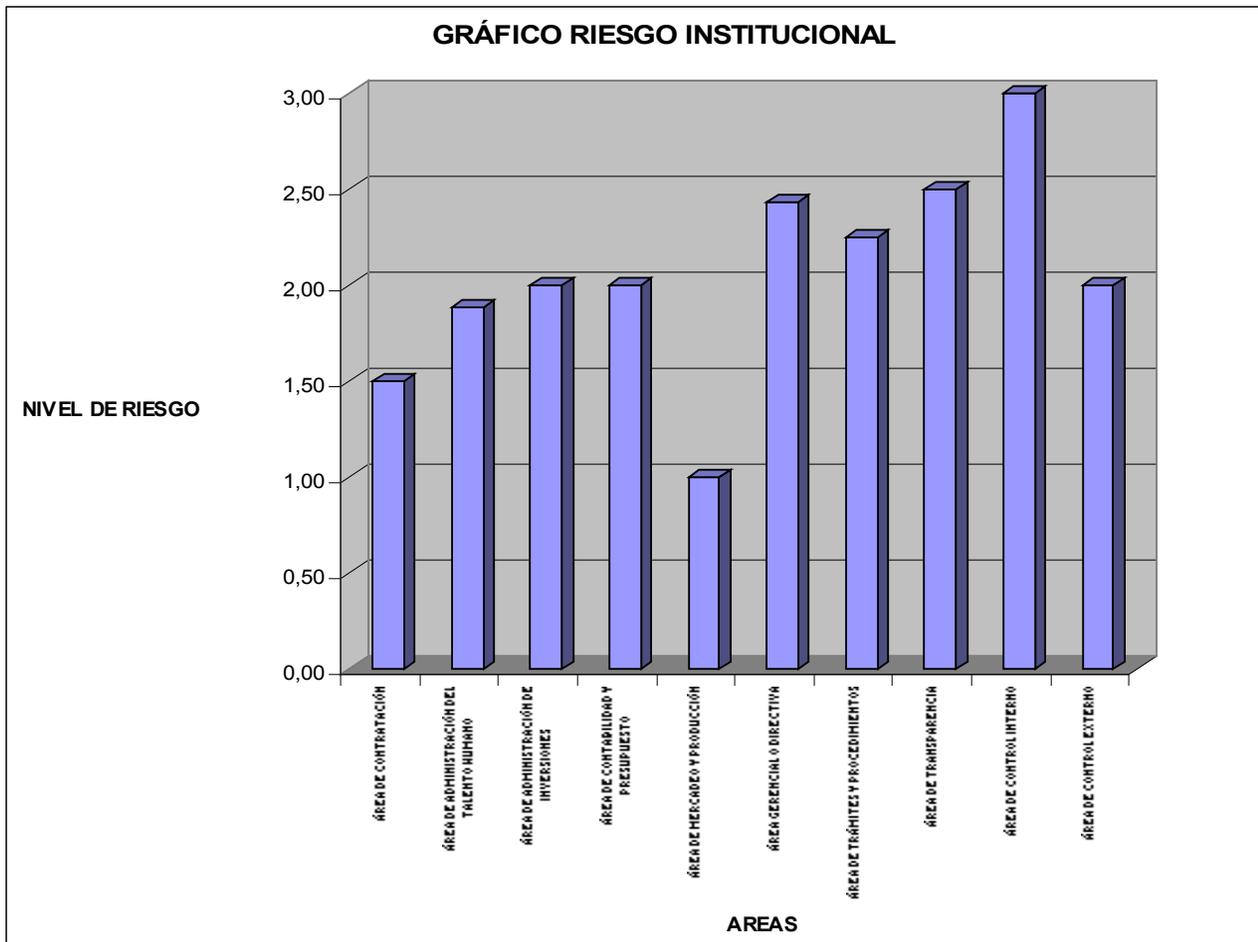


CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

Ítem	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	6	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	8	1,88	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES	10	1	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
4	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	7	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
5	ÁREA DE MERCADEO Y PRODUCCIÓN	6	1	1,00	MEDIO
6	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	7	2,43	POTENCIALMENTE ALTO
7	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	4	2,25	POTENCIALMENTE ALTO
8	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	4	2,50	ALTO
9	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	1	3,00	ALTO
10	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	5	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
				2,06	TOTAL



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



CONCLUSIÓN - CAPÍTULO 2

De la verificación y evaluación realizada a **Cañas Paraguayas Sociedad Anónima (CAPASA)**, a los aspectos referentes a los cuadros de Identificación de Riesgos, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2.007 y de Enero a Mayo del 2008, se obtuvo una calificación de 2,14 % y 2,06 %, cuyo riesgo Institucional es **Potencialmente Alto**, esta calificación se basa principalmente en los resultados obtenidos en la evaluación de diferentes componentes, los que han derivado en las siguientes observaciones:

ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA:

La empresa no cuenta con políticas documentadas que definan los lineamientos para la empresa, como tampoco un Manual de Organización y Funciones actualizados.

No consta en la empresa resoluciones o normas que aprueben políticas de descentralización administrativa

No consta en la empresa resoluciones o normas que aprueben políticas generales de control de la UOC y RRHH,

No cuentan con actividades de socialización de políticas asumidas

No constan en la empresa actividades de fomento y fortalecimiento de valores éticos", lo que deriva una calificación de riesgo alto.

ÁREA DE CONTRATACIONES:

Con relación a los contratos adicionales del periodo evaluado, los mismos han alcanzado un riesgo alto pues el valor de las adendas a los contratos originales representa un 31,05 % con relación a los contratos ya suscritos.

En el 2007 el número de personal contratado para la prestación de servicios personales, ha alcanzado un 64,26 % sobre el número de personal de planta, lo que equivale a una parte muy significativa del número del personal permanente, considerando la limitada temporalidad de los contratos suscritos existe, un riesgo en las asignaciones laborales y el grado de responsabilidad por los mismos.

En el total de las contrataciones efectuadas en la empresa, el rubro de contratos por Servicios Personales tiene una incidencia relevante considerando que asciende a un 12,5 % sobre el mismo.

En el año 2007 el valor total pagado a los contratados para servicios personales representa un 29,7 % sobre el valor pagado en concepto de sueldos del personal permanente, este hecho lo sitúa en un riesgo alto debido a que supera al 10% establecido como límite en la escala de valores de la matriz de calificación, en tanto que en el año 2008 ha bajado al 5% representando riesgo medio.

Existe un riesgo alto debido a que la empresa no cuenta con términos exactos de referencia para la selección del personal.



ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO

En el año 2007 la institución ha sobrellevado la excesiva rotación la máxima autoridad, los indicadores reflejan un 90,90 % de rotación, lo que sitúa al ente en constante cambio, aparejando como consecuencia la imposibilidad de trazar y fijar metas y objetivos anuales, en el primer cuatrimestre del 2008, si bien el riesgo se ha reducido a Potencialmente Alto, ha persistido la rotación de la Presidencia principalmente.

En el año 2007 Los nombramientos provisionales o sin antigüedad ha alcanzado un 26 % sobre el número total del plantel permanente, situación que demuestra la incorporación de nuevos funcionarios en una proporción mayor a parámetros que se consideran como máximo a los efectos de contener el costo que represente dichos nombramientos. El valor estimado como prudente es hasta un 15%.

La cantidad de personal de apoyo, es decir, funcionarios administrativos sin formación universitaria concluida, representa un 90% en el 2007 y un 80,33 % en el primer cuatrimestre del 2008. Este hecho demuestra la falta de políticas de gestión del Talento Humano de manera a determinar la necesidad real en los procesos de selección.

Como así tampoco se han efectuados programas de adiestramiento y desarrollo planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos.

ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES

CAPASA no posee Títulos de Inversiones.

Las Cuentas de Ahorro en el Banco Regional y Continental se hallan con saldo "0" cero. No posee cuenta corriente.

No cuentan con alguna política de Inversiones por lo que tampoco tienen cobertura de seguros sobre inversiones.

Es importante señalar que las operaciones de cobro lo realizan en efectivo y en cheques, custodiados en Caja Fuerte, cabe destacar que este hecho coloca al ente en falta con relación a lo establecido en la Ley N° 1535/9 "De Administración Financiera del Estado", respecto a los depósitos de las recaudaciones en un plazo no menor a 24 Hs.

ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

La empresa no se halla integrada al Sistema Integrado de Contabilidad SICO del Ministerio de Hacienda,

Con relación a los bienes patrimoniales, CAPASA no se rige por el Decreto N° 20.132/03, "Manual de Procedimientos de Bienes Patrimoniales" ya que por Nota N° 7/08 la institución nos ha informado que el ente solo utiliza un formulario interno para traslado de bienes de uso, el cual no se ajusta al formato del Decreto mencionado.

ÁREA MERCADEO Y PRODUCCIÓN

La empresa no ha presentado el valor total del mercado del producto.

La empresa cuenta con el total de energía utilizada en el proceso de producción no así el total de energía generada en planta.



La entidad no cuenta con dato del promedio arancelario global, pues solo ha remitido los aranceles de sus productos.

No cuenta con un reglamento de Crédito que determine los requisitos a cumplir tales como licencias o exámenes.

ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS

En CAPASA no consta la existencia de mecanismos de divulgación de información utilizada por la empresa para trámites y procedimientos de atención al público"

No cuenta con el funcionamiento de una oficina de quejas y reclamos

No consta en la Secretaría General la existencia de informes elaborados por la Empresa, en cuanto a simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.

ÁREA DE TRANSPARENCIA

CAPASA no cuenta con el funcionamiento de una oficina de quejas y reclamos

En la Secretaría General no consta la existencia de sistemas implementados con indicadores de evaluación para medición de satisfacción del público

Con relación a los demás factores nos han informado que la entidad no cuenta con un Código de Ética como tampoco han suscrito convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.

ÁREA DE CONTROL INTERNO Y EXTERNO

En CAPASA no existe una Oficina de Control Interno por lo cual, no se evalúan y no se detectan los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional. No se realizan programas preventivos de ni se formulan planes de mejoramiento para su aplicación.

En CAPASA no se aplican acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras), la Contraloría General de la República no ha accedido en forma oportuna a las documentaciones del ente en los 2 últimos años, por la falta de cumplimiento de CAPASA con los requerimientos hechos.