



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

---

**RESOLUCIONES CGR. Nos. 417/08 y 532/08**  
**RELEVAMIENTO DE DATOS SOBRE LA SITUACIÓN ECONÓMICA, FINANCIERA Y**  
**LABORAL DE LOS ORGANISMOS Y ENTIDADES DEL ESTADO**

**AGENCIA FINANCIERA DE DESARROLLO**

**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 la **AGENCIA FINANCIERA DE DESARROLLO** 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 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.

**II. ANTECEDENTE**

Resolución CGR. N° 417/08 *"Por la cual se designan funcionarios de la Contraloría General de la República, ante los Organismos y Entidades del Estado, a los efectos de proceder al relevamiento de datos sobre la situación económica, financiera y laboral de los mismos"*, ampliada por Resolución CGR. N° 532/08.

Fue cursada la Nota CGR N° 2696/08 a la Entidades Auditada en la que se designa a las funcionarias, Lic. Teresa Torres y la Lic. Raquel Sanabria como Auditores, bajo la coordinación de la Lic. Gladys Fernández, Directora General de la Dirección General de Economía para el cumplimiento de la referida Resolución.



### III. OBJETIVO

Relevar datos sobre la situación económica, financiera y laboral de la AGENCIA FINANCIERA DE DESARROLLO, 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, para el 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 diseñados 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 consecuencias de las imperfecciones y/o de la entrega incompleta de las documentación e informes requeridos.

### VI. DESARROLLO

#### CAPITULO 1

#### **RELEVAMIENTO DE DATOS SOBRE LA SITUACIÓN ECONÓMICA, FINANCIERA Y LABORAL DE LA AGENCIA FINANCIERA DE DESARROLLO**

#### **1. ESTADOS CONTABLES**

##### 1.1. COMPARATIVO BALANCE GENERAL 2006-2007 y saldo al 31-05-08

Denominación	Año 2006 (1)		Año 2007 (2)		Variación (2) - (1)		Saldos al 31/05/08 G.	
	Activo G.	Pasivo G.	Activo G.	Pasivo G.	Activo G.	Pasivo G.	Activo G.	Pasivo G.
<b>Activo</b>								
<b>Corriente</b>								
Disponibilidades	122.372.354.798		178.222.080.742		55.849.725.944		111.355.755.293	
Inversiones de Corto Plazo							81.779.606.523	
Préstamos	26.184.407.137		9.495.498.958		-16.688.908.179		1.803.448.206	
Otros Activos Corrientes	12.002.003.265		140.086.603		-11.861.916.662		252.776.955	
<b>No Corrientes</b>								
Cuentas a Cobrar								
Préstamos	72.766.291.754		253.027.937.092		180.261.645.338		279.415.462.864	
Títulos, Bonos, Valores y Acciones	2.396.036.081		2.283.335.284		-112.700.797		2.343.364.484	



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

Denominación	Año 2006 (1)		Año 2007 (2)		Variación (2) - (1)		Saldos al 31/05/08 G.	
	Activo G.	Pasivo G.	Activo G.	Pasivo G.	Activo G.	Pasivo G.	Activo G.	Pasivo G.
<b>Permanente</b>								
INVERSIONES DE LARGO PALZO								
ACTIVO FIJO	1.522.819.867		2.040.513.745		517.693.878		2.159.133.661	
<b>Pasivo</b>								
DEUDA CORRIENTE		499.520.673		1.115.823.384		616.302.711		49.601.092.781
DEUDA NO CORRIENTE		34.899.414		62.450.499.172		62.415.599.758		50.349.110.058
	237.243.912.902	534.420.087	445.209.452.424	63.566.322.556	207.965.539.522	63.031.902.469	479.109.547.986	99.950.202.839
	237.243.912.902	534.420.087	445.209.452.424	63.566.322.556			479.109.547.986	99.950.202.839
<b>Patrimonio Neto</b>								
CAPITAL		236.642.472.255		377.822.644.525		141.180.172.270		379.345.269.525
RESERVAS				79.814.490		79.814.490		79.814.490
RESERVA LEGAL		13.404.112		836.068.004		822.663.892		836.068.004
RESERVA DE COBERTURA DE RIESGOS		53.616.448		2.904.602.849		2.850.986.401		2.904.602.849
RESULTADOS ACUMULADOS								-4.006.409.721
Sumas Parciales	0	236.709.492.815	0	381.643.129.868	0	144.933.637.053	0	379.159.345.147
Resultado								
Suma Total	237.243.912.902	237.243.912.902	445.209.452.424	445.209.452.424	207.965.539.522	207.965.539.522	479.109.547.986	479.109.547.986

FUENTE: Balances Consolidados de la AFD correspondiente a los Ejercicios. Fiscales 2006, 2007 y del 1° de enero al 30 de mayo de 2008.

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

Denominación	Año 2006	Año 2007	Variación	Saldos al 31/05/08
	G. (1)	G. (2)	G. (2) - (1)	G.
Gastos de Gestión	-4.797.088.208	-62.894.261.368	-58.097.173.160	-35.071.082.608
Ingresos de Gestión	4.864.108.768	66.567.911.661	61.703.802.893	31.064.672.887
Resultado	67.020.560	3.673.650.293	3.606.629.733	4.006.409.721

## 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

Cod.	Denominación	2.006			2.007			C Dif. Rec. (B-A) G.	D % Var (C/A) X 100	2008 (al 31/05/2008)	
		Pres. Vigente G.	A Obligado G.	% de Ejec.	Pres. Vigente G.	B Obligado G.	% de Ejec.			E Obligado G.	F % (E/B) X 100
100	Servicios Personales	4.692.330.439	1.972.978.208	42,05	6.199.554.404	3.939.149.152	63,54	1.966.170.944	100	1.458.529.908	37
200	Servicios no Personales	1.592.644.000	211.993.164	13,31	2.236.600.000	1.351.241.396	60,41	1.139.248.232	537	548.490.773	41
300	Bienes de Consumo	466.250.000	52.804.298	11,33	583.079.184	126.595.857	21,71	73.791.559	140	17.198.111	14
500	Inversión Física	1.718.000.000	496.375.240	28,89	1.200.000.000	604.117.126	50,34	107.741.886	22	0	0
600	Inversión Financiera	209.050.000.000	72.549.906.887	34,70	458.783.600.000	195.033.972.919	42,51	122.484.066.032	169	44.021.861.747	23
700	Servicio de la Deuda Pública	0	0	0,00	10.547.918.470	9.089.964.107	0,00	9.089.964.107		4.114.927.662	45
800	Transferencia	172.400.000	97.152.000	56,35	198.393.198	47.904.005	24,15	-49.247.995	-51	3.496.000	7
900	Otros Gastos	20.000.000	93.869	0,47	115.000.000	5.951.443	5,18	5.857.574	6,240	550.209.485	9,245
	Total	217.711.624.439	75.381.303.666	34,62	479.864.145.256	210.198.896.005	43,80	134.817.592.339	179	50.714.713.686	24

Fuente: Ejecución Presupuestaria de Gastos, Ejercicios Fiscales 2006, 2007 y del 1° de enero al 31 de mayo de 2008.

#### 2.1.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2007 POR OBJETO DEL GASTO

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"

Cod.	Denominación	Presupuesto Ley G.	Modificación G.	Presupuesto Vigente – MH G.	Obligado G.	Pagado G.	Deuda Flotante G.
100	Servicios Personales	6.199.554.404	0	6.199.554.404	3.939.149.152	3.937.158.252	1.990.900
200	Servicios no Personales	2.206.600.000	30.000.000	2.236.600.000	1.351.241.396	1.197.771.941	153.469.455
300	Bienes de Consumo	563.079.184	20.000.000	583.079.184	126.595.857	111.060.607	15.535.250
500	Inversión Física	600.000.000	600.000.000	1.200.000.000	604.117.126	289.581.225	314.535.901
600	Inversión Financiera	257.561.000.000	201.222.600.000	458.783.600.000	195.033.972.919	191.175.561.407	3.858.411.512
700	Servicio de la Deuda Pública	19.820.518.470	-9.272.600.000	10.547.918.470	9.089.964.107	8.953.677.440	136.286.667
800	Transferencia	198.393.198	0	198.393.198	47.904.005	47.904.005	0
900	Otros Gastos	115.000.000	0	115.000.000	5.951.443	5.951.443	0
	<b>Total</b>	<b>287.264.145.256</b>	<b>192.600.000.000</b>	<b>479.864.145.256</b>	<b>210.198.896.005</b>	<b>205.718.666.320</b>	<b>4.480.229.685</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria de Gastos, Ejercicios Fiscales 2006, 2007 y del 1° de enero al 31 de mayo de 2008.

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

Cod.	Denominación	Presupuesto Ley G.	Modificación G.	Presupuesto Vigente – MH G.	Obligado G.	Pagado G.	Obligaciones Pendientes de Pago G.
100	Servicios Personales	6.370.839.400	0	6.370.839.400	1.458.529.908	1.458.529.908	0
200	Servicios no Personales	1.996.370.000	370.000.000	2.366.370.000	548.490.773	548.490.773	0
300	Bienes de Consumo	554.759.448	0	554.759.448	17.198.111	17.198.111	0
500	Inversión Física	933.020.000	200.000.000	1.133.020.000	0	0	0
600	Inversión Financiera	454.827.360.000	0	454.827.360.000	44.021.861.747	44.021.861.747	0
700	Servicio de la Deuda Pública	29.809.259.140	0	29.809.259.140	4.114.927.662	4.114.927.662	0
800	Transferencia	174.492.894	0	174.492.894	3.496.000	3.496.000	0
900	Otros Gastos	1.500.000.000	-570.000.000	930.000.000	550.209.485	550.209.485	0
	<b>Total</b>	<b>496.166.100.882</b>	<b>0</b>	<b>496.166.100.882</b>	<b>50.714.713.686</b>	<b>50.714.713.686</b>	<b>0</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria de Gastos, Ejercicios Fiscales 2006, 2007 y del 1° de enero al 31 de mayo de 2008.

**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 INGRESOS**

Cod.	Gupo y Sub-grupo de Origen	2.006			2.007			C Dif. Rec. (B-A) G.	D % VAR (C/A) X 100	2008 (al 31/05/2008)	
		Presupuesto Vigente G.	A	% de Ejec.	Presupuesto Vigente G.	B	% de Ejec.			E Ingresos Recaudados G.	F % (E/B) X 100
			Ingresos Recaudados G.			Ingresos Recaudados G.					
<b>100</b>	<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>9.041.383.249</b>	<b>5.881.949.472</b>	<b>65,06</b>	<b>23.030.211.687</b>	<b>13.847.920.988</b>	<b>60,13</b>	<b>7.965.971.516</b>	<b>135</b>	<b>8.638.357.546</b>	<b>62</b>
140	Ventas de Bienes y Serv. De la Adm. Pública	1.500.000	4.100.000	273,33	5.000.000	3.400.000	68,00	-700.000	-17	1.800.000	53
160	Rentas de la Propiedad	1.150.500.000	140.619.863	12,22	3.812.502.000	3.256.519.236	85,42	3.115.899.373	2.216	362.665.098	11
170	Ingresos de Operac. (Sector Emp. Y Financ.)	4.889.383.249	2.737.229.609	55,98	19.212.709.687	10.588.001.752	55,11	7.850.772.143	287	8.273.892.448	78
190	Otros Recursos Corrientes	3.000.000.000	3.000.000.000	100,00	0	0	0,00	-3.000.000.000	-100	0	0
<b>200</b>	<b>Ingresos de Capital</b>	<b>192.000.000.000</b>	<b>180.798.585.317</b>	<b>94,17</b>	<b>315.980.255.182</b>	<b>222.588.975.504</b>	<b>70,44</b>	<b>41.790.390.187</b>	<b>23</b>	<b>52.022.626.000</b>	<b>23</b>
220	Transferencia de Capital	112.000.000.000	100.000.000.000	89,29	164.610.000.000	153.300.000.000	93,13	53.300.000.000	53	1.622.626.000	1
290	Otros Aportes	80.000.000.000	80.798.585.317	101,00	151.370.255.182	69.288.975.504	45,77	-11.509.609.813	-14	50.400.000.000	73
<b>300</b>	<b>Recursos de Financiamiento</b>	<b>16.670.241.190</b>	<b>7.341.829.413</b>	<b>44,04</b>	<b>140.853.678.387</b>	<b>148.544.331.844</b>	<b>105,46</b>	<b>141.202.502.431</b>	<b>1.923</b>	<b>186.395.176.126</b>	<b>125</b>
330	Recuperación de Préstamos	16.670.241.190	7.341.829.413	44,04	27.580.278.387	29.535.250.252	107,09	22.193.420.839	302	12.663.891.131	43
340	Saldo Inicial de Caja	0	0	0,00	113.273.400.000	119.009.081.592	105,06	119.009.081.592		173.731.284.995	146
	<b>Total</b>	<b>217.711.624.439</b>	<b>194.022.364.202</b>	<b>89,12</b>	<b>479.864.145.256</b>	<b>384.981.228.336</b>	<b>80,23</b>	<b>190.958.864.134</b>	<b>98</b>	<b>247.056.159.672</b>	<b>64</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria de Gastos, Ejercicios Fiscales 2006, 2007 y del 1° de enero al 31 de mayo de 2008.

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

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"

Cod.	Denominación	2.006			2.007			C Dif. Rec. (B-A) G.	D % VAR (C/A) X 100	2008 (al 31/05/2008)	
		Presupuesto Vigente G.	A Ingresos G.	% de Ejec.	Presupuesto Vigente G.	B Ingresos G.	% de Ejec.			E Ingresos G.	F % (E/B) X 100
		10	Recursos del Tesoro								
20	Recursos del Crédito Público				50.126.600.000	2.709.100.000	5,40	2.709.100.000		50.400.000.000	1.860
30	Recursos Institucionales	217.711.624.439	194.022.364.202	89,12	429.737.545.256	382.272.128.336	88,95	188.249.764.134	97	196.656.159.672	51
	<b>Total</b>	<b>217.711.624.439</b>	<b>194.022.364.202</b>	<b>89,12</b>	<b>479.864.145.256</b>	<b>384.981.228.336</b>	<b>80,23</b>	<b>190.958.864.134</b>	<b>98</b>	<b>247.056.159.672</b>	<b>64</b>

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

Cod.	Denominación	2.006			2.007			C Dif. Rec. (B-A) G.	D % VAR (C/A) X 100	2008 (al 31/05/2008)	
		Presupuesto Vigente G.	A Ejecutado G.	% de Ejec.	Presupuesto Vigente G.	B Ejecutado G.	% de Ejec.			E Ejecución G.	F % (E/B) X 100
			<b>INGRESOS</b>								
10	Recursos del Tesoro	0	0	0,00	0	0	0,00	0		0	
20	Recursos del Crédito Público	0	0	0,00	50.126.600.000	2.709.100.000	5,40	2.709.100.000		50.400.000.000	1.860
30	Recursos Institucionales	217.711.624.439	194.022.364.202	89,12	429.737.545.256	382.272.128.336	88,95	188.249.764.134	97	196.656.159.672	51
	<b>TOTALES</b>	<b>217.711.624.439</b>	<b>194.022.364.202</b>	<b>89,12</b>	<b>479.864.145.256</b>	<b>384.981.228.336</b>	<b>80,23</b>	<b>190.958.864.134</b>	<b>98</b>	<b>247.056.159.672</b>	<b>64</b>
	<b>EGRESOS</b>										
10	Recursos del Tesoro	0	0	0,00	0	0	0,00	0		0	
20	Recursos del Crédito Público	0	0	0,00	50.126.600.000	0	0,00	0		895.573.612	
30	Recursos Institucionales	217.711.624.439	75.381.303.666	34,62	429.737.545.256	210.198.896.005	48,91	134.817.592.339	179	49.819.140.074	24
	<b>TOTALES</b>	<b>217.711.624.439</b>	<b>75.381.303.666</b>	<b>34,62</b>	<b>479.864.145.256</b>	<b>210.198.896.005</b>	<b>43,80</b>	<b>134.817.592.339</b>	<b>179</b>	<b>50.714.713.686</b>	<b>24</b>

Fuente: Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos, Ejercicios Fiscales 2006, 2007 y del 1° de enero al 31 de mayo de 2008.

## 3. PERSONAL DE LA INSTITUCIÓN

### 3.1. ANEXO PERSONAL EJERCICIO FISCAL 2007 (en cantidades)

	Personal Superior	Administrativo	Personal Contratado Rubro 144 "Jornales"	Personal Contratado Rubro 145 "Técnicos y Profesionales"	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	7	18			3	5	33
Honorarios				6			6
Jornaleros			3				3
<b>Totales</b>	<b>7</b>	<b>18</b>	<b>3</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>42</b>

Fuente: Copia autenticada del Anexo del Personal para Ejercicio Fiscal 2007, Listados de Funcionarios de la AFD al 31/12/07, Listados Personal Contratado Rubros 141 – 145 – Año 2007 y Memorando RH 039/2008.

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

	Personal Superior	Administrativo	Personal Contratado Rubro 144 "Jornales"	Personal Contratado Rubro 145 "Técnicos y Profesionales"	Servicio	Vacancias	Total
Permanente (111)	8	21			2	5	36
Honorarios (145)				4			4
Jornaleros (144)			4				4
<b>Totales</b>	<b>8</b>	<b>21</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>44</b>

Fuente: Copia autenticada del Anexo del Personal para Ejercicio Fiscal 2008, Listados de Funcionarios de la AFD al 31/05/08, Listados Personal Contratado Rubros 141 – 145 – Año 2008 y Planilla de Contratación Directa Ejercicio Fiscal 2008 proveída por la UOC.

**Obs:** Del total de funcionarios establecido en el anexo del personal vigente para el ejercicio fiscal 2008, a la fecha existe vacancia de 5.

## 4. DEUDA PÚBLICA

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



#### 4.1. DEUDA EXTERNA

##### 4.1.1. SALDO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA CLASIFICADO POR GRUPO DE ACREEDORES Y ORGANISMO FINANCIERO, EXPRESADOS EN DÓLARES AMERICANOS. EJERCICIO FISCAL 2007

GRUPO DE ACREEDORES O ENTIDAD FINANCIERA	MONEDA	SALDOS AL 02/02/2007	AMORTIZACIÓN DE CAPITAL	PAGO DE INTERESES	SALDO DE CAPITAL AL 31/12/07
BID	USD	8.148.148,15	740.740,74	379.803,91	7.407.407,41
BID	Euro	3.673.733,70	332.233,19	129.773,64	3.341.500,51
BID	Yenes	3.955.222,76	807.867	736.276	3.147.355,76

Fuente: Nora GAF/TES N° 018 del 29/07/08

Por Nota N° 1238 de fecha 7 de julio del 2007, el Sr. Ministro de Hacienda solicitó al BID la conversión de los saldos en Euros y Yenes a Dólares Americanos con el fin de posibilitar la canalización de los recursos a las Instituciones Financieras Intermediarias (IFI's). El BID, por Nota CPR/C/2007/2972, de fecha 05 de septiembre, comunicó la aceptación de la conversión de los saldos adeudados en euros y yenes a dólares americanos. Dicha conversión se realizó al 31/07/2007, conforme al siguiente detalle:

Moneda	Saldo al 31/julio/2008	Equivalente en USD
Euro	3.254.529,11	4.454.475,79
JPY	3.941.457,00	33.161,89
Total de USD		4.487.637,68

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

GRUPO DE ACREEDORES O ENTIDAD FINANCIERA	SALDOS AL 01/01/2008	AMORTIZACIÓN	SALDO EN USD AL 31/05/08
BID	11.895.045,09	594.752,25	11.300.292,84

Obs: tipo de cambio al 31/05/08 1 USD. = 4.070 G.

##### 4.1.3. COMPOSICIÓN DE DEUDA EXTERNA del 2007 al 31 de mayo de 2008

Disposic. Legal y fecha	N° de Préstamo	Referencia y Finalidad	Organismo Financiadador	Plazo Vcto.	Moneda	Saldo del Préstamo
Decreto 8966/07 N°	1016/OC-PR	Conceder Ptmos. A las Ifi's para Micro Crédito	BID	2017	USD	11.300.292,39

Fuente: Nota GAF/TES N° 95 de fecha 25/07/08

#### 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	Bonos serie	N°	SALDOS AL 20/07/2007(fecha de emisión)	Res./Acta	FECHA DE EMEISIÓN	FECHA DE VCTO.	SALDO AL 31/12/07	AMORTIZACIÓN	INTERÉS	TOTAL
Caja Mutual de Cooperativa del Paraguay	"C"	001 al 010	1.000.000.000	R. 150/07, A/58, F/20/08/2007	20/07/2007	20/07/2012	1.000.000.000	-	-	-
SALDO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA								SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		
GRUPO DE	Bono	N°	SALDOS AL	Res./Acta	FECHA DE	FECHA DE	SALDO AL	AMORTIZ	INTE	TOTAL



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

ACREEDORES O ENTIDAD FINANCIERA	s serie		20/07/2007(fecha de emisión)		EMISIÓN	VCTO.	31/12/07	ACCIÓN	RÉS	
Caja Médica y de Profesionales Universitarios	"C"	011 al 020	1.000.000.000	R. 150/07, A/58, F/20/08/2007	20/07/2007	20/07/2012	1.000.000.000	-	-	-
<b>Total G.</b>							<b>2.000.000.000</b>			

Fuente: Memorando GAF/TES N° 066 de fecha 27/06/08

**- EXPRESADOS EN DÓLARES AMERICANOS**

SALDO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA								SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		
GRUPO DE ACREEDORES O ENTIDAD FINANCIERA	Bonos serie	N°	SALDOS AL 20/07/2007(fecha de emisión)	Res./Acta	FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VCTO.	SALDO AL 31/12/07	AMORTIZACIÓN	INTERÉS	TOTAL
Atalaya S.A. de Seguros Generales	"A"1 a	01 040	40.000	R./149/07, A./58/07, F/20/08/07	20/07/07	20/07/2012	40.000	-	-	-
Atalaya S.A. de Seguro Generales	"B"	1	50.000	R./149/07, A./58/07, F/20/08/07	20/07/07	20/07/2012	50.000	-		
Regional S.A de Seguros	"B"	2	50.000	R./149/07, A./58/07, F/20/08/07	20/07/07	20/07/2012	50.000	-		
<b>Total USD</b>							<b>90.000</b>			

Fuente: Memorando GAF/TES N° 066 de fecha 27/06/08

**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	Bonos serie	N°	SALDOS AL 20/07/2007(fecha de emisión)	Res./Acta	FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VCTO.	SALDO AL 31/12/07	AMORTIZACIÓN	INTERÉS	TOTAL
Caja Mutual de Cooperativa del Paraguay	"C"	001 al 010	1.000.000.000	R. 150/07, A/58, F/20/08/2007	20/07/2007	20/07/2012	1.000.000.000	-	62.653.150	62.231.167
Caja Médica y de Profesionales Universitarios	"C"	011 al 020	1.000.000.000	R. 150/07, A/58, F/20/08/2007	20/07/2007	20/07/2012	1.000.000.000		62.231.167	62.231.167
<b>Total G.</b>							<b>2.000.000.000</b>			

Fuente: Memorando GAF/TES N° 066 de fecha 27/06/08

**EXPRESADOS EN DÓLARES AMERICANOS**

SALDO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA								SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		
GRUPO DE ACREEDORES O ENTIDAD FINANCIERA	Bonos serie	N°	SALDOS AL 17/03/2008(fecha de emisión)	RES./ACTA	FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VCTO.	SALDO AL 31/05/08	AMORTIZACIÓN	INTERÉS	TOTAL
Atalaya S.A. de Seguros Generales	"A"	011 al 040	40.000	R./149/07, A./58/07, F/20/08/07	20/07/07	20/07/2012	40.000		-	-
Atalaya S.A. de Seguro Generales	"B"	1	50.000	R./149/07, A./58/07, F/20/08/07	20/07/07	20/07/2012	50.000		1.554	1.551
Regional S.A de Seguros	"B"	2	50.000	R./149/07, A./58/07, F/20/08/07	20/07/07	20/07/2012	50.000		979	797

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"

SALDO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA								SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		
GRUPO DE ACREEDORES O ENTIDAD FINANCIERA	Bonos serie	Nº	SALDOS AL 17/03/2008 (fecha de emisión)	RES./ACTA	FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VCTO.	SALDO AL 31/05/08	AMORTIZACIÓN	INTERÉS	TOTAL
Banco Regional	"C"	001 al 007	700.000	R. 56/08,A./24, F.17/03/08	17/03/08	18/03/2009	700.000			
Banco Regional	"D"	001 al 006	300.000	R. 56/08,A./24, F.17/03/08	17/03/08	18/03/2009	300.000		-	-
Sudameris Bank	"B"	001 al 002	1.000.000	R. 56/08,A./24, F.17/03/08	17/03/08	18/03/2009	1.000.000		-	-
Sudameris Bank	"C"	008 al 030	2.300.000	R. 56/08,A./24, F.17/03/08	17/03/08	18/03/2009	2.300.000			
Sudameris Bank	"D"	007 al 020	700.000	R. 56/08,A./24, F.17/03/08	17/03/08	18/03/2009	700.000			
Citibank N.A	"A"	001 al 003	3.000.000	R. 56/08,A./24, F.17/03/08	17/03/08	18/03/2009	3.000.000			
Citibank N.A	"B"	003 al 006	2.000.000	R. 56/08,A./24, F.17/03/08	17/03/08	18/03/2009	2.000.000			
Banco Bilbao Vizcaya Argentina, Paraguay	"A"	4	1.000.000	R. 56/08,A./24, F.17/03/08	17/03/08	18/03/2009	1.000.000			
Internbanco	"A"	5	1.000.000	R. 56/08,A./24, F.17/03/08	17/03/08	18/03/2009	1.000.000			
<b>Total USD</b>							<b>12.140.000</b>			

Fuente: Memorando GAF/TES N° 066 de fecha 27/06/08

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

Disposic. Legal y fecha	Bonos Serie	Referencia y Finalidad	Organismo Financiador	Plazo	Moneda	Monto del Préstamo G.
Ley NC 3.148 del 29/12/06	"C"	Fondear a la AFD para hacer frente a la Demanda del Mercado	Caja Mutual de Cooperativa del Paraguay	5 años	G.	1.000.000.000
Ley N° 3.148 del 29/12/06	"C"	Fondear a la AFD para hacer frente a la Demanda del Mercado	Caja Médica y de Profesionales Universitarios	5 años	G.	1.000.000.000
Ley N° 3.148 del 29/12/06	"A"	Fondear a la AFD para hacer frente a la Demanda del Mercado	Atalaya S.A. de Seguro Generales	5 años	USD	40.000
Ley N° 3.148 del 29/12/06	"B"	Fondear a la AFD para hacer frente a la Demanda del Mercado	Atalaya S.A. de Seguro Generales	5 años	USD	50.000
Ley N° 3.148 del 29/12/06	"B"	Fondear a la AFD para hacer frente a la Demanda del Mercado	Regional S.A de Seguros	5 años	USD	50.000
Ley N° 3.409 del 17/03/8	"C, D"	Fondear a la AFD para hacer frente a la Demanda del Mercado	Banco Regional	1 año	USD	1.000.000



Disposic. Legal y fecha	Bonos Serie	Referencia y Finalidad	Organismo Financiator	Plazo	Moneda	Monto del Préstamo G.
Ley N° 3.409 del 17/03/8	"B, C, D, "	Fondear a la AFD para hacer frente a la Demanda del Mercado	Sudameris Bank	1 año	USD	4.000.000
Ley N° 3.409 del 17/03/8	"A, B"	Fondear a la AFD para hacer frente a la Demanda del Mercado	Citibank N.A	1 año	USD	5.000.000
Ley N° 3.409 del 17/03/8	"A"	Fondear a la AFD para hacer frente a la Demanda del Mercado	Banco Bilbao Vizcaya Argentina, Paraguay	1 año	USD	1.000.000
Ley N° 3.409 del 17/03/8	"A"	Fondear a la AFD para hacer frente a la Demanda del Mercado	Interbanco	1 año	USD	1.000.000

Fuente: Memorando GAF/TES N° 066 de fecha 27/06/08

## 5. CONTRATACIONES

### 5.1. CONTRATACIONES: POR MODALIDAD, EJERCICIO FISCAL 2007

#### 5.1.1. LICITACIÓN POR CONTRATACIÓN DIRECTA

Rubro Presup.	ID N°	Modalidad	Firma adjudicada	Fecha de Inicio	Fecha de Culminación	Monto Adjudicado G.	Monto solicitado por la UOC para el Pagado G.	Saldo No Ejecutado G.	Saldo a pagar
230	92418	CD(1)	Palma Travel S.R.L	07/03/2007	31/12/2007	50.000.000	42.460.894	7.539.106	0
230	108118	CD	SERVI TRAVEL S.R.L.	05/11/2007	31/12/2008	50.000.000	16.930.088	30.000.000	3.069.912
240	92420	CD	Tecnoplan S.A.	11/04/2007	10/04/2008	38.578.320	38.578.320	-	0
240	92423	CD	Limpiezas Modernas Paraguayas S.R.L.	09/08/2007	08/08/2008	23.700.600	21.226.040	-	2.474.560
240	92419	CD	Arq. Omar Chamorro	29/06/2007	28/06/2008	40.000.000	25.094.269	14.905.731	0
260	92425	CD	ASEPASA	09/04/2007	08/04/2008	19.200.000	19.200.000	-	0
260	92424	CD	CONDE S.R.L.	09/04/2007	31/12/2007	9.840.000	9.840.000	-	0
260	92429	CD	RIEDER S.A.	10/05/2007	09/05/2009	76.752.000	45.315.065	-	31.436.935
260	105390	CD	CONDE S.R.L.	12/07/2007	31/12/2007	9.990.000	9.990.000	-	0
260	92428	CD	MASS PUBLICIDAD	17/10/2007	31/12/2007	90.000.000	49.058.470	-	0
260	94861	CD	PUBLICITARIA NASTA	23/11/2007	31/12/2007	60.000.000	15.379.599	-	0
260	109224	CD	TEISA	Ene-07	Ene-09	6.864.000	0	-	6.864.000
280	92433	CD	VITA PAN-LA PERGOLA	03/05/2007	31/12/2007	21.500.000	6.997.100	14.502.900	0
280	92434	CD	CARMELITAS CENTER	07/05/2007	06/05/2008	30.000.000	8.842.900	21.157.100	0
280	106218	CD	ALTAESCALA	11/12/2007	31/12/2007	14.288.752	14.288.752	-	0
290	92435	CD	CENTRO DE ESTUDIOS BANCARIOS (CEBANC)	01/10/2007	31/12/2007	13.796.054	13.796.054	-	0
290	92435	CD	MANPOWER	23/10/2007	31/12/2007	12.021.946	12.021.946	-	0
290	92435	CD	JOBS S.R.L.	23/10/2007	31/12/2007	7.182.000	7.182.000	-	0
320	106217	CD	SEASON'S BOUTIQUE	31/07/2007	90 DÍAS HÁBILES	10.000.000	5.874.000	4.126.000	0
330	92436	CD	CN Comercial	16/04/2007	Hasta la entrega	6.402.000	6.402.000	-	0
Rubro Presup.	ID N°	Modalidad	Firma adjudicada	Fecha de Inicio	Fecha de Culminación	Monto Adjudicado	Monto solicitado por	Saldo No Ejecutado	Saldo a pagar



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

						G.	la UOC para el Pagado G.	G.	
330	94862	CD	MONARCA	07/05/2007	31/12/2007	4.920.000	4.920.000	-	0
330	92447	CD	MOLMAN	09/07/2007	08/08/2007	1.585.200	1.585.200	-	0
340	92439	CD	COMPU SHOP	14/05/2007	31/12/2007	11.759.000	11.759.000	-	0
340	92439	CD	AYMAR S.A.	14/05/2007	31/12/2007	3.907.184	3.907.184	-	0
340	110546	CD	TOPSYS	17/12/2007	31/12/2007	10.000.000	9.542.500	457.500	0
350	104373	CD	FIRE MASTERS S.R.L.	03/12/2007	31/12/2007	5.000.000	596.750	-	0
360	92438	CD	Barcos & Rodados S.A.	20/03/2007	19/03/2008	30.000.000	21.800.000	8.200.000	0
360	92438	CD	Lubripar S.A.	20/03/2007	19/03/2008	30.000.000	15.000.000	15.000.000	0
360	92438	CD	Bahía S.R.L.	20/03/2007	19/03/2008	30.000.000	24.000.000	6.000.000	0
390	92440	CD	GRIMEX SA	06/08/2007	Hasta la entrega del Bien	15.911.500	15.911.500	-	0
530	92443	CD	A. SARABIA	13/06/2007	13/07/2007	3.240.000	3.240.000	-	0
540	92444	CD	La Oficina	13/04/2007	13/05/2007	7.019.600	7.019.600	-	0
540	92442	CD	PARASOFT S.R.L.	28/08/2007	31/12/2007	64.670.219	64.670.219	-	0
540	92445	CD	SHOPING GLAS	30/08/2007	31/12/2007	3.664.024	0	-	0
280-530	92441	CD	OMNI S.A.	02/07/2007	01/07/2008	9.428.600	9.428.600	-	0
144		CD	Jornales		31/12/2007	126.070.000	-	-	
145		CD	Honorarios		31/12/2007	56.943.000	-	-	
<b>TOTAL</b>						<b>878.163.999</b>	<b>561.858.050</b>	<b>121.888.337</b>	<b>43845407</b>

Fuente: Memorando AFD/GAF/UOC N° 148 de fecha 25/06/08

5.1.2. CONTRATACIÓN POR VÍA DE EXCEPCIÓN

Rubro Presup.	ID N°	Modalidad	Firma adjudicada	Fecha de Inicio	Fecha de Culminación	Monto Adjudicado G.	Monto solicitado por la UOC para el Pagado G.	Saldo No Ejecutado G.	Saldo a pagar G.
240	92422	CDE(2)	TOYOCAR	24/05/2007	31/12/2007	80.000.000	73.747.500	6.252.500	0
260	104374	CDE	TINWOR PARAGUAY S.A.	01/07/2007	30/06/2008	3.366.000	3.366.000	-	0
260	105689	CDE (ABC)	EDITORIAL AZETA S.A.	12/07/2007	11/07/2008	40.000.000	18.147.888	21.852.112	0
260	92426	CDE	PIO GALEANO	21/12/2007	20/12/2008	118.800.000	63.030.000	-	55.770.000
280	106216	CDE	Carmelitas Center	Única Vez		41.160.000	39.460.000	1.700.000	0
330	92437	CDE	EDITORIAL INTERSUDAMERICANA	04/06/2007	03/06/2008	2.000.000	693.000	1.010.000	297.000
260-540	106216	CDE	NEWS Comunicación Corporativa S.R.L.	Única Vez		27.644.540	27.644.540	-	0
<b>TOTAL</b>						<b>312.970.540</b>	<b>226.088.928</b>	<b>30.814.612</b>	<b>56.067.000</b>

Fuente: Memorando AFD/GAF/UOC N° 148 de fecha 25/06/08

5.1.3. CONTRATACIÓN DE LOCACIÓN DE INMUEBLE

Rubro Pres.	ID N°	Modalidad	Firma adjudicada	Fecha de Inicio	Fecha de Culminación	Monto Adjudicado G.	Monto solicitado por la UOC para el Pagado G.	Saldo No Ejecutado G.	Saldo a pagar G.
250	87666	Locación	Australia S.R.L.	01/02/2007	30/11/2008	510.000.000	479.424.460	30.575.540	0
<b>TOTAL</b>						<b>510.000.000</b>	<b>479.424.460</b>	<b>30.575.540</b>	

5.1.4. LICITACIÓN PÚBLICA INTERNACIONAL

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"*

Rubro Pres.	ID N°	Modalidad	Firma adjudicada	Fecha de Inicio	Fecha de Culminación	Monto Adjudicado G.	Monto solicitado por la UOC para el Pagado G.	Saldo No Ejecutado G.	Saldo a Ejecutar y/o pagar G.
260	86965	LPI(3)	ERNST & YOUNG - PARAGUAY	12/03/2007	11/05/2008	239.238.000	204.762.000	-	34.476.000
<b>TOTAL</b>						<b>239.238.000</b>	<b>204.762.000</b>	<b>-</b>	<b>34.476.000</b>

Fuente: Memorando AFD/GAF/UOC N° 148 de fecha 25/06/08

**5.1.5. CONTRATACIÓN POR CONCURSO DE OFERTA**

Rubro Pres.	ID N°	Modalidad	Firma adjudicada	Fecha de Inicio	Fecha de Culminación	Monto Adjudicado G.	Monto solicitado por la UOC para el Pagado G.	Saldo No Ejecutado G.	Saldo a pagar
	82400	CO	SANATORIO AMERICANO S.A.	20/02/2007	19/02/2008	210.000.000	184.500.000	25.500.000	0
330	109225	CO	PARASOFT S.R.L.	20/11/2007	20/04/2008	177.413.109	177.413.109	-	0
260	92446	CO	GRUPO INVENTIVA S.A.C.I.	20/12/2007	20/12/2008	135.850.000	34.641.750	-	101.208.250
<b>TOTAL</b>						<b>523.263.102</b>	<b>396.554.859</b>	<b>25.500.000</b>	<b>101.208.250</b>

**5.2. CONTRATACIONES POR MODALIDAD, EJERCICIO FISCAL 2008**

**5.2.1. LICITACIÓN POR CONTRATACIÓN DIRECTA**

Rubro Pres.	ID N°	Modalidad	Firma adjudicada	Fecha de Inicio	Fecha de Culminación	Monto Adjudicado G.	Monto solicitado por la UOC para el Pagado G.	Saldo No Ejecutado G.	Saldo a pagar G.
570	114043	CD	Compuserve	26/03/2008	31/12/2008	6.862.590	6.292.730	569.860	0
240	114012	CD	Taller paredes	14/04/2008	10/04/2009	90.000.000	3.171.550	-	86.828.450
260	114029	CD	MASS PUBLICIDAD S.R.L	15/04/2008	31/12/2008	9.701.800	-	-	9.701.800
260	114016	CD	GRUPO GENERAL	15/04/2008	15/04/2009	17.069.237	17.069.237	-	0
240	114010	CD	PARASOFT S.R.L.	05/05/2008	04/05/2009	42.107.832	3.508.986	-	38.598.846
360	114036	CD	Barcos & Rodados S.A.	23/05/2008	22/05/2009	90.000.000	5.000.000	-	85.000.000
330	114031	CD	MOLMAN S.A.	23/05/2008	31/12/2008	9.236.500	0	-	9.236.500
230	114008	CD	SERVI TRAVEL S.R.L.	30/05/2008	29/05/2009	80.000.000	0	-	80.000.000
144		CD	Jornales		31/05/2008		35.695.000		
145		CD	Honorarios		31/05/2008		56.466.667		
<b>TOTAL</b>						<b>344.977.959</b>	<b>127.204.170</b>	<b>569.860</b>	<b>309.365.596</b>

Fuente: Memorando AFD/GAF/UOC N° 148 de fecha 25/06/08

**5.2.2. CONTRATACIÓN POR VÍA DE EXCEPCIÓN**

*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"*



Rubro Pres.	ID N°	Modalidad	Firma adjudicada	Fecha de Inicio	Fecha de Culminación	Monto Adjudicado G.	Monto solicitado por la UOC para el Pagado G.	Saldo No Ejecutado	Saldo a pagar G.
260	114391	CDE	APOLLO 11 S.R.L.	14/04/2008	31/12/2008	26.000.000	18.145.888	-	7.854.112
260	114391	CDE	LA NACION	16/04/2008	31/12/2008	14.000.000	2.800.000	-	11.200.000
<b>TOTAL</b>						<b>40.000.000</b>	<b>20.945.888</b>	<b>-</b>	<b>19.054.112</b>

Fuente: Memorando AFD/GAF/UOC N° 148 de fecha 25/06/08

### 5.2.3. CONTRATACIÓN POR LICITACIÓN PÚBLICA

Rubro Pres.	ID N°	Modalidad	Firma adjudicada	Fecha de Inicio	Fecha de Culminación	Monto Adjudicado G.	Monto solicitado por la UOC para el Pagado G.	Saldo No Ejecutado G.	Saldo a pagar G.
260	110832	LP(4)	DELOITTE & TOUCHE	15/04/2008	14/06/2010	292.103.240	-	-	292.103.240
<b>TOTAL</b>						<b>292.103.240</b>			<b>292.103.240</b>

Observación: (\*) Son Contratos firmados en el 2008 correspondientes a procesos iniciados en el 2007.

### 5.2.4. CONTRATACIÓN POR CONCURSO DE OFERTA

Rubro Pres.	ID N°	Modalidad	Firma adjudicada	Fecha de Inicio	Fecha de Culminación	Monto Adjudicado G.	Monto solicitado por la UOC para el Pagado G.	Saldo No Ejecutado G.	Saldo a pagar G.
260	92430	CO	SANATORIO AMERICANO S.A.	20/02/2008	19/02/2009	378.000.000	78.750.000		299.250.000
<b>TOTAL</b>						<b>378.000.000</b>	<b>78.750.000</b>		<b>299.250.000</b>

## **CAPÍTULO II**



## **1. 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 puede evaluar los niveles de riesgos a que están expuestas las Organizaciones Estatales.

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

- a) *GERENCIAL O DIRECTIVA.*
- b) *ÁREA DE CONTRATACIÓN*
- c) *ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO*
- d) *ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES*
- e) *ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO.*
- f) *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.

### **DESARROLLO**

La aplicación de indicadores de las respectivas áreas o componentes practicadas a la **AGENCIA FINANCIERA DE DESARROLLO**, comprende los periodos del Ejercicio Fiscal 2007 y del 01 de enero al 31 de mayo de 2008 cuyos resultados, obtenidos en base a los datos proporcionados por las autoridades de la Agencia Financiera de Desarrollo, se detallan a continuación:

#### **1.1. 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:  Ppto. asignado alta dirección de uso discrecional X 100 Total Presupuesto s Generales	X					0	BAJO	x No aplica 0. No existen. 1. Existen fondos con manejo restringido 2. Fondos de uso discrecional de la alta dirección. 3. Existen y exceden los topes legales.
2	Procesos de toma de decisiones sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad.	X					0	BAJO	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se definen discrecionalmente. 3. No existe normas o parámetros.
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.	X					0	BAJO	X No Aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. 3 No existen.
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.	X					0	BAJO	X No Aplica 0. Existen y se aplican 1. Existen y se aplican algunas veces. 2. Existen y no se aplican. 3. No existen

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"

5	Mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación del gasto.	X						0	BAJO	X No Aplica 0. Existen mecanismos y políticas y se informa sobre la gestión o no se delega 1. Existen mecanismos y políticas y se informan algunas veces. 2. Existe mecanismos y políticas y no se informan. 3. No existen.	
6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.	X						0	BAJO	X No Aplica 0. Socialización sistemática eficiente y eficaz. 1. Socialización sin resultados 3. No se socializa, ni evalúa efectos.	
7	Desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.					x		3	ALTO	X No Aplica 0. Programas/Eventos de difusión sistemática. 1. Programas/Eventos esporádicos no programados. 3. No existe programación ni realización de acciones.	
<b>TOTALES</b>		<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>		<b>0,4</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>									<b>7</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>									<b>7</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA</b>		<b>MEDIO</b>							<b>0,43</b>		

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008**

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección. Indicador:  Ppto. asignado alta dirección de uso discrecional X 100 Total Presupuesto s Generales	X					0	BAJO	x 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.

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

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	Procesos de toma de decisiones sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad..	X					0	BAJO	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se definen discrecionalmente. 3. No existe normas o parámetros.
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.	X					0	BAJO	X No Aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. 3. No existen.
	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.	X					0	BAJO	X 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					0	BAJO	X No Aplica 0. Existen mecanismos y políticas y se informa sobre la gestión no se delega 1. Existen mecanismos y políticas y se informan algunas veces. 2. Existe mecanismos y políticas y no se informan. 3. No existen.
6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.	X					0	BAJO	X No Aplica 0. Socialización sistemática eficiente y eficaz. 1. Socialización sin resultados 3. No se socializa, ni evalúa efectos.
7	Desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.				x		3	ALTO	X No Aplica 0. Programas/Eventos de difusión sistemática. 1. Programas/Eventos esporádicos no programados. 3. No existe programación ni realización de acciones.
<b>TOTALES</b>		<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0,4</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>7</b>		

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"



NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS						7	
RIESGO DEL AREA GERENCIAL O DIRECTIVA	BAJO				0,43		

La calificación obtenida es de 0,43, lo que equivale a "Riesgo Bajo".

La Institución no cuenta con un Código Ético y por tanto no cuenta con un programa para el fomento y fortalecimiento de valores éticos a desarrollar.

### 1.2. 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					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	Observación	Resultado
		0	1	2	3	N/A					
1	Participación de la contratación directa en el total de la contratación durante la vigencia. Ejercicio Fiscal 2007 Indicador =  $\frac{\text{Valor total contratación directa} \times 100}{\text{Valor total de contratación}}$		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Menor del 30%. 1. Entre el 30 al 50% 2. Entre el 51% y el 70 3. Superiores al 70%		R= 35,64%
2	Concentración de la ejecución de la Contratación en los últimos tres meses de la vigencia fiscal del ejercicio fiscal 2007.  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%.		R= 28,46%
3	Recurrencia de la urgencia manifiesta en la contratación. Indicador = en el 2007  $\frac{\text{N}^\circ \text{ de contratos de urgencia manifiesta} \times 100}{\text{No. total de contratos suscritos}}$	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No supera el 5%. 1. Entre el 5 al 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%	Se aclara que la contratación realizada son por vía de la excepción y no por urgencia manifiesta	R= 0%
4	Ejecución de contratos con organismos internacionales. Indicador =  $\frac{\text{Valor ejecutado con Org. Internacionales} \times 100}{\text{Presupuesto Asignado a Contratación}}$	X					0	BAJO	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%		R= 0%



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	Observación	Resultado
		0	1	2	3	N/A					
5	Porción del presupuesto de inversión ejecutado en convenios de Ciencia y Tecnología y cooperación internacional Indicador =  <u>Ppto ejec por 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%		R= 0%
6	Solución a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales. Indicador =  <u>No. Respuestas Objetadas X 100</u>  No. Respuestas Presentadas	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3% . 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.	Los procedimientos de socialización se canalizan a través del sitio Web: <a href="http://www.afd.gov.py">www.afd.gov.py</a> y de manera personalizada por los comerciales de créditos a cada involucrado o interesado (IFIs)	R= 0%
7	Valor de los Contratos adicionados en la vigencia. Indicador =  <u>Valor de los contratos adicionales en la vigencia X 100</u> Valor total contratos suscritos en la vigencia	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.		R= 0%
8	Repetitividad del objeto contractual. Indicador = año 2007  <u>Número de contratos con el mismo objeto X 100</u> No. de contratos suscritos por tipo de contrato				X		3	ALTO	0. Si es menor al 3% .No Aplica 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15 %. 3. Superior al 15 %.		R= 24,48%
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					0	BAJO	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					0	BAJO	N/A 0. Menor del 20%. 1. Entre el 20 y 35 % 2. Entre el 40% y 50 %. 3. Superior al 50 %.		

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	Observación	Resultado
		0	1	2	3	N/A					
11	Numero de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta Indicador =  $\frac{\text{Número de Contratos de servicios} \times 100}{\text{Numero de empleados de planta}} =$				x		3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%		R=25%
12	Relación del valor total de la prestación de servicios personales respecto al total de la contratación de la entidad contratación de servicios personales Indicador = $\frac{\text{Valor de Contratos de servicios} \times 100}{\text{Valor total de la contratación}} =$		x				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%		R= 9,71%
13	Valor de la contratación de los servicios personales respecto al valor de la nómina Indicador = $\frac{\text{Valor de Contratos de servicios} \times 100}{\text{Valor total de la nómina}} = \frac{251,660,534 \times 100}{1,695,254,060} = 14,84\%$				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%		R= 14,84%
14	Valor de los contratos de consultoría respecto al valor total de la contratación Indicador = $\frac{\text{Valor de Contratos de consultoría} \times 100}{\text{Valor total de la contratación}} =$				x		3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3 Mayores del 10%		15%
15	Existen términos de referencia para la selección del personal contratado?	x					0	BAJO	N/A 0. Definidos y aplicados específicamente. 1. Definidos y aplicados en algunos casos. 2. Definidos y no aplicados 3. No existen	Se cuenta con el reglamento de selección de personal contratado aprobado por Resolución AFD N° 047/2006 del 16 de junio del 2006	
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 Visión: "Institución de Control que promueve el uso responsable del patrimonio público, reconocida en la sociedad por la calidad de sus servicios y productos"



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	Observación	Resultado
		0	1	2	3	N/A					
17	Solución de controversias contractuales	x					0	BAJO	N/A 0. No Hay conflictos. 1. Proceso administrativo con fallo procesal 2. Proceso Administrativo de conciliación 3. Arreglo Directo siempre		
18	Investigaciones administrativas y/o judiciales a funcionarios del área, en los últimos 5 años	x					0	BAJO	N/A 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad		
<b>TOTALES</b>		<b>#</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>0,82</b>				
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>18</b>				
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>17</b>				
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN</b>		<b>MEDIO</b>					<b>0,82</b>				

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008**

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	Observac	Resultado
		0	1	2	3	N/A					
1	Participación de la contratación directa en el total de la contratación durante la vigencia. Ejercicio Fiscal 2008 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%		R= 29,91%
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		3	ALTO	0. Hasta 35% o N.A. 1. Oscila entre el 35 y 40% 2. Entre el 40% y el 50 % 3. Superior al 50%.	El mayor % de las Contratacion es se realizan en los primeros meses del año, conforme al PAC aprobado, y son para el normal funcionamiento de la Institución.	R= 63,64%

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	Observac	Resultado
		0	1	2	3	N/A					
3	<p>Recurrencia de la urgencia manifiesta en la contratación. Indicador = en el 2008</p> <p><math>\frac{\text{N}^\circ \text{ de contratos de urgencia manifiesta} \times 100}{0 \times 100 / 20} =</math>  <math>\frac{\text{No. total de contratos suscritos}}{=}</math></p>	X					0	BAJO	<p>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%</p>	Se debe tener en cuenta la naturaleza y misión de la entidad vigilada. Ejemplo: Seguridad Nacional, Salud Pública	R= 0%
4	<p>Ejecución de contratos con organismos internacionales. Indicador =</p> <p><math>\frac{\text{Valor ejecutado con Org. Internacionales} \times 100}{\text{Presupuesto Asignado a Contratación}}</math></p>					x	No Aplica	No Aplica	<p>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%</p>		
5	<p>Porción del presupuesto de inversión ejecutado en convenios de Ciencia y Tecnología y cooperación internacional Indicador =</p> <p><math>\frac{\text{Ppto ejec por Ciencia, Tecnología y Cooper. Internacional} \times 100}{\text{Valor total de Contratación}}</math></p>					x	No Aplica	No Aplica	<p>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%</p>	Tener en cuenta la naturaleza y misión de la entidad auditada.	
6	<p>Solución a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales. Indicador =</p> <p><math>\frac{\text{No. Respuestas Objetadas} \times 100}{\text{No. Respuestas Presentadas}} = 0 \times 100 / 0</math></p>	X					0	BAJO	<p>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%.</p>		
7	<p>Valor de los Contratos adicionales en la vigencia. Indicador =</p> <p><math>\frac{\text{Valor de los contratos adicionales en la vigencia} \times 100}{\text{Valor total contratos suscritos en la vigencia}} = 0 \times 100 / 0</math></p>	x					0	BAJO	<p>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%.</p>		
8	<p>Repetitividad del objeto contractual. Indicador = año 2008</p> <p><math>\frac{\text{Número de contratos con el mismo objeto} \times 100}{\text{No. de contratos suscritos por tipo de contrato}} =</math></p>				X		3	ALTO	<p>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 %.</p>		R= 50%
9	<p>Concentración de contratos en un mismo contratista en la vigencia. Indicador =</p> <p><math>\frac{\text{No. de Contratos con el mismo oferente en la vig.} \times 100}{\text{No. de contratos suscritos en la vigencia}} =</math></p>	X					0	BAJO	<p>N/A 0. Menor a 1% 1. Entre 2% y 3% 2. Mayor al 4% 3. Mayor a 5%</p>		R= 0%

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	Observac	Resultado
		0	1	2	3	N/A					
10	<p>Cuantía de contratación mediante la figura de Administración Delegada y/o tercerizada. Indicador =</p> <p><math>\frac{\text{Valor Contratación por Adm. Delegada} \times 100}{\text{Valor Total de la Contratación de Obra}}</math></p>	x					0	BAJO	<p>N/A</p> <p>0. Menor del 20%.</p> <p>1. Entre el 20 y 35 %</p> <p>2. Entre el 40% y 50 %.</p> <p>3. Superior al 50 %.</p>	Observar la naturaleza de la entidad y el plan de inversiones	R= 5,0%
11	<p>Numero de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta Indicador = año 2008</p> <p><math>\frac{\text{Número de Contratos de servicios} \times 100}{\text{Numero de empleados de planta}}</math></p>				X		3	ALTO	<p>N/A no hay contratos</p> <p>0. Menores al 2%</p> <p>1. Entre el 2 y el 5 %</p> <p>2. Entre 5 y 10%</p> <p>3. Mayores del 10%</p>	A mayo del 2008 contamos con 8 contratados vs. 36 personal de planta (s/anexo de personal) = 22%, La AFD cuenta con un mínimo de per.p/ el funcionamiento de la entidad, solo 36 cargos p/ funcionarios nombrados.	R= 22,22%
12	<p>Relación del valor total de la prestación de servicios personales respecto al total de la contratación de la entidad contratación de servicios personales Indicador = enero a mayo del 2008</p> <p><math>\frac{\text{Valor de Contratos de servicios} \times 100}{\text{Valor total de la contratación}}</math></p>			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	<p>N/A no hay contratos</p> <p>0. Menores al 2%</p> <p>1. Entre el 2 y el 5 %</p> <p>2. Entre 5 y 10%</p> <p>3. Mayores del 10%</p>		R=8%
13	<p>Valor de la contratación de los servicios personales respecto al valor de la nómina Indicador =</p> <p><math>\frac{\text{Valor de Contratos de servicios} \times 100}{\text{Valor total de la nómina}}</math></p>			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	<p>N/A no hay contratos</p> <p>0. Menores al 2%</p> <p>1. Entre el 2 y el 5 %</p> <p>2. Entre 5 y 10%</p> <p>3. Mayores del 10%</p>		R= 8,9%
14	<p>Valor de los contratos de consultoría respecto al valor total de la contratación Indicador =</p> <p><math>\frac{\text{Valor de Contratos de consultoría} \times 100}{\text{Valor total de la contratación}}</math></p>	x					0	BAJO	<p>N/A no hay contratos</p> <p>0. Menores al 2%</p> <p>1. Entre el 2 y el 5 %</p> <p>2. Entre 5 y 10%</p> <p>3 Mayores del 10%</p>		R= 0%



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	Observac	Resultado
		0	1	2	3	N/A					
15	Existen términos de referencia para la selección del personal contratado?	x					0	BAJO	N/A 0. Definidos y aplicados específicamente. 1. Definidos y aplicados en algunos casos. 2. Definidos y no aplicados 3. No existe, no presentó documentación o presentó documentación incompleta no es posible evaluar dicho punto, por lo tanto es un riesgo alto.	Se cuenta con el reglamento de selección de personal contratado aprobado por Resolución AFD N° 047/2006 del 16 de junio del 2006	
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					0	BAJO	N/A 0. No Hay conflictos. 1. Proceso administrativo con fallo procesal 2. Proceso Administrativo de conciliación 3. Arreglo Directo siempre		
18	Investigaciones administrativas y/o judiciales a funcionarios del área, en los últimos 5 años	x					0	BAJO	N/A 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad		
<b>TOTALES</b>		<b>11</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>0,81</b>				
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>18</b>				
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>16</b>				
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN</b>		<b>MEDIO</b>					<b>0,81</b>				

La calificación obtenida es de 0,82, y 0,81 respectivamente, equivalente a "Riesgo Medio".

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"



Se debe mencionar el alto porcentaje – que alcanza un 35,64% – de “Contrataciones Directas” respecto al total de los Contratos suscriptos en el ejercicio fiscal 2007 y durante el periodo 2008 fue de 29,91% de las contrataciones Directa respecto al total de contratos suscriptos.

Se aclara que la Agencia Financiera de Desarrollo, realizó Contrataciones por Vía de Excepción, que alcanzan un 15% del total de las contrataciones en el periodo 2007 y de 10% en el periodo 2008.

Igualmente, se registra un elevado porcentaje – de 22,22% – de personal contratado con respecto al total del personal permanente:

### 1.3. 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					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
1	Rotación Directiva y Ejecutiva en el año.2008 Indicador =  No. servid. Públicos han ocupado cargos D. y E. X 100 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 %.	R= 40%
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año 2007 Indicador =  N° de nombramientos provisionales X 100 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 %	R= 30,55%
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador =  Número total de contratistas por Serv. Personales X 100 No. de cargos de la planta			x			2	POTENCIALMENTE 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 %.	R=25%
4	Nivel de burocratización. Indicador =  Número de cargos de personal de apoyo X 100 Número de cargos de la planta de personal =			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Hasta el 20%. 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60%	R= 58,33%



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador =  <u>Eventos ejecutados X 100</u> o <u>No. serv. Involucrados X 100</u> Eventos programados No. serv. De la Entidad					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Superior al 80% 1. Entre el 60% y 79% 2. Entre 45% y 59% 3. Inferior al 45%.	
6	Investigaciones administrativas y/o judiciales relacionadas con el área, en los últimos 5 años. Indicador =  <u>N° de funcionarios incurso en investigaciones X 100</u> Total de funcionarios	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.	
7	Sanciones administrativas y/o judiciales en los últimos cinco años, relacionados con el área. Indicador =  <u>N° de funcionarios sancionados X 100</u> Total de funcionarios	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.	
8	Aplicación de mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Aplicación regular. 1. Aplicación esporádica. 2. No se aplican mecanismos. 3. No existen mecanismos.	
<b>TOTALES</b>		<b>3</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1,43</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>8</b>			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>7</b>			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO</b>		<b>MEDIO</b>					<b>1,43</b>			

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008**

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
1	Rotación Directiva y Ejecutiva en el año. 2008 Indicador =  <u>No. servid. públicos han ocupado cargos D. y E. X 100</u> No. de cargos D. Y E. De la planta =	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Hasta el 5% 1. Oscila entre el 6% y el 20% 2. Entre el 21% y el 30 %. 3. Superior al 30 %.	R=0%

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año 2008 Indicador =  $\frac{\text{N}^\circ \text{ de nombramientos provisionales} \times 100}{\text{No. de cargos de la planta}} =$			x			2	POTENCIALMENTE 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 %	R= 11,11%
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador =  $\frac{\text{Número total de contratistas por Serv. Personales} \times 100}{\text{No. de cargos de la planta}} =$			x			2	POTENCIALMENTE 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 %.	R= 22,22%
4	Nivel de burocratización. Indicador =  $\frac{\text{Número de cargos de personal de apoyo} \times 100}{\text{Número de cargos de la planta de personal}} =$				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%	R= 63,88%
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador =  $\frac{\text{Eventos ejecutados} \times 100 \text{ o No. serv. Involucrados} \times 100}{\text{Eventos programados} \text{ No. serv. De la Entidad}} =$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Superior al 80% 1. Entre el 60% y 79% 2. Entre 45% y 59% 3. Inferior al 45%.	
6	Investigaciones administrativas y/o judiciales relacionadas con el área, en los últimos 5 años. Indicador =  $\frac{\text{N}^\circ \text{ de funcionarios incurso en investigaciones} \times 100}{\text{Total de funcionarios}} =$	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.	
7	Sanciones administrativas y/o judiciales en los últimos cinco años, relacionados con el área. Indicador =  $\frac{\text{N}^\circ \text{ de funcionarios sancionados} \times 100}{\text{Total de funcionarios}} =$	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.	
8	Aplicación de mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Aplicación regular. 1. Aplicación esporádica. 2. No se aplican mecanismos. 3. No existen mecanismos.	



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

<b>TOTALES</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1,00</b>
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>						<b>8</b>
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>						<b>7</b>
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO</b>	<b>MEDIO</b>					<b>1,00</b>

La calificación obtenida es de 1,43 y 1,00, que equivale a "Riesgo Medio".

- Durante el Ejercicio Fiscal 2008 se nombró 4 nuevos funcionarios permanentes que, a la fecha, pasaron a formar parte de los 36 funcionarios permanentes según el Anexo del Personal, pero al 31/05/08 la AFD cuenta con 5 vacancias.
- La Agencia Financiera de Desarrollo, en el Ejercicio Fiscal 2008, cuenta con 8 funcionarios contratados que, en relación a la cantidad de 36 funcionarios permanentes establecido en el Anexo del Personal, es elevado.
- Del total de funcionarios entre permanente y contratados que son en total 44, el 63,88 % son funcionarios de apoyo, lo que representa un Riesgo Alto.

**ROTACIÓN DIRECTIVA Y EJECUTIVA EN EL AÑO 2008, IGUALMENTE SE DETALLA LA NÓMINA DE CARGOS DE CONFIANZA AL 31/05/08**

Nombre y Apellido	Cargo	Antigüedad Fecha de nombramiento	Contratado o Nombrado	Periodo de Ocupación del Cargo
DIMAS RAMÓN AYALA RIQUELME	PRESIDENTE INTERINO	03/06/2008	NOMBRADO	Hasta la fecha de este informe
CÉSAR ELÍAS ADLÉ SANABRIA	DIRECTOR	22/03/2006	NOMBRADO	Hasta la fecha de este informe
CESAR CLEMENTE DUARTE	DIRECTOR	22/03/2006	NOMBRADO	Hasta la fecha de este informe
GABRIEL ENRIQUE YEBRAL	DIRECTOR	14/09/2007	NOMBRADO	Hasta la fecha de este informe

Fuente: Memorando RH 032 de fecha 26/06/08

**1- NOMBRAMIENTOS PROVISIONALES OCURRIDOS DURANTE EL AÑO 2008**

Nombre y Apellido	Cargo	Antigüedad	Contratado o Nombrado	Periodo de Ocupación del Cargo
SATURNINO TALAVERA	PERSONAL DE SERVICIO ADMINISTRATIVO-CHOFER	01/2008	PERMANENTE	DESDE ENERO DEL 2008 HASTA LA FECHA
OSCAR MACIEL FARIÑA	PERSONAL DE SERVICIO ADMINISTRATIVO-CHOFER	01/2008	PERMANENTE	DESDE ENERO DEL 2008 HASTA LA FECHA
EDGAR A. ALARCON BACIGALUPO	GERENTE DE AREA - GERENTE DE FIDUCIA	02/2008	PERMANENTE	DESDE FEBRERO DEL 2008 HASTA LA FECHA
CAROLINA FRETES CARMAGNOLA	SECRETARIA RECEPCIONISTA	02/2008	CONTRATADO	DESDE FEBRERO DEL 2008 HASTA LA FECHA

**2- CONTRATISTAS POR SERVICIOS PERSONALES (NOMINAS PARALELAS)**

A continuación se detalla el número total de funcionarios contratados durante el periodo fiscal 2008.

Nombre y Apellido	Cargo	Antigüedad
CAROLINA R. FRETES	SECRETARIA RECEPCIONISTA	02/2008
ANALIA T. NEGRI RIVAS	ASISTENTE LEGAL	01/2008
FRANCISCA LEONOR ZOILAN	AUXILIAR DE SEVICIOS GENERALES	01/2008
CINTHIA CAROLINA MAIDANA	RECEPCIONISTA	01/2008
CELSO RUBEN GOMEZ CANDIA	ASISTENTE OPERATIVO	01/2008
JUAN RAMON BELOTTO NOGUERA	CHOFER	01/2008
ANA DIAZ DE VIVAR MAYAR	OFICIAL DE MARKETING	01/2008
GUSTAVO RICARDO MORA	ASISTENTE DE ESTUDIO SECTORIALES	01/2008

Obs: La antigüedad se consideró a partir del mes de enero, considerando que los contratos son anuales, sin tener en cuenta que la mayoría es recontractada.



**3- NIVEL DE BUROCRATIZACIÓN**

A continuación se detalla la cantidad de funcionarios permanentes y contratados de apoyo:

**FUNCIONARIOS QUE PRESTAN SERVICIOS EN EL AREA DE APOYO DE ENERO A MAYO DEL 2008**

PERSONAL PERMANENTE		
Nº	NOMBRES Y APELLIDOS	DENOMINACION DEL CARGO
1	MARTIN E. SALCEDO VILLALVA	Asesor Legal
2	FERMIN ALFREDO GIL PAEZ	Gerencia de Área-Gerente de Adm. Y finanzas
3	JUAN MARCELO ACUÑA ROJAS	Personal Adm. Intermedio-asistente de contabilidad
4	ROMINA CARDOZO	Personal Adm. Superior-Enc. De RRHH
5	MA ESPERANZA OCAMPO DE MANFREDI	Director de Dpto .Encargada de compras
6	ELIGIO FERNANDO ORTIZ CHAVEZ	Director de Dpto .Encargado de Presupuesto
7	DAISI ANALIA GONZALEZ GIMENEZ	Personal Adm. Intermedio-Asistente de Tesorería
8	ALICIA MARCELA RUIZ	Personal de servicio-Asistente
9	CYNTHIA RAQUEL SOSA VILLALBA	Personal de servicio-Asistente operativo
10	LUIS ALBERTO SAMANIEGO BOLAÑOS	Auditor Jefe-Auditor Interno
11	SATURNINO TALAVERA	Personal de Servicio Adm.-Chofer
12	OSCAR MARCIAL FARIÑA	Personal de Servicio Adm.-Chofer
13	CELIA VELAZQUEZ DE VERA	Director de Dpto -Contador General
14	FRANCISCO JOSE CARPINELLI	Director de Dpto-Tesorero
15	CELSO JAVIER CABRAL	Personal Adm. Intermedio-asistente de compras
16	OUBENFM A. FIGUEREDO	Personal Adm. Intermedio -Asistente legal
17	ANGELA MARIA GIMENEZ ARAMBULO	Director de Dpto-Enc.de sistemas y procesos
<b>PERSONAL CONTRATADO</b>		
18	CAROLINA R. FRETES	Secretaria Recepcionista
19	ANALIA T. NEGRI RIVAS	Asistente Legal
20	FRANCISCA LEONOR ZOILAN	Auxiliar de servicios Generales
21	CINTHIA CAROLINA MAIDANA	Recepcionista
22	CELSO RUBEN GOMEZ CANDIA	Asistente operativo
23	JUAN RAMON BELOTTO NOGUERA	Chofer

**Fuente:** Memorando RH 032 de fecha 26/06/08

Obs: -La Institución no cuenta con Código de ética, actualmente se encuentra en proceso de relevamiento de datos con los representantes de cada gerencia de manera a elaborar posteriormente el Código de Ética.

**1.4. 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					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		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					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Superior al 80%. 1. Entre 60% y 79% 2. Entre el 45% y el 59% 3. Inferior al 45%.	R= 0%
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 = 0*100/0= 0%	X					0	BAJO	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 depositos 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	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.	

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		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"

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 existe, no presentó documentación o presentó documentación incompleta no es posible evaluar dicho punto, por lo tanto es un riesgo alto	
7	Certificación de firmas calificadoras de riesgo para colocación de inversión.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Sí 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					0	BAJO	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					0	BAJO	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.	
<b>TOTALES</b>		<b>4</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>0,20</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>10</b>			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>5</b>			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (TESORERIA) Y BIENES</b>		<b>BAJO</b>					<b>0,20</b>			

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 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"



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	Observac.	Resultado
		0	1	2	3	N/A					
1	Participación de títulos oficiales en el total de las inversiones. Indicador:  $\frac{\text{V/r. En títulos oficiales}}{\text{V/r. Total de recursos para colocación}} \times 100 =$	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Superior al 80%. 1. Entre 60% y 79% 2. Entre el 45% y el 59 %. 3. Inferior al 45 %.		R= 72,93%
2	Grado de concentración de inversiones en títulos de un solo emisor privado. Indicador =  $\frac{\text{V/r. Total de inversiones en el emisor}}{\text{V/r. Total de inversiones en entidades privadas}} \times 100 =$	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 20% 1. Entre el 20% y 40% 2. Entre el 41 % y 50% 3. Superior al 50 %.		R=0%
3	Depósitos en Ahorro. Indicador:  $\frac{\text{rendimientos depositos en ahorros}}{\text{saldo promedio depósitos en ahorros}} \times 100$					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 =  $\frac{\text{Numero de Sobregiros}}{\text{Numero de transacciones mes}} \times 100$					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	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.		
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					1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Sí Posee. Calificación Superbancaria – buena. 1. Tiene otro instrumento. Calificación, Superbancaria – regular 2. Tiene otro instrumento. 3. No posee.		

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	Observac.	Resultado
		0	1	2	3	N/A					

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"



8	Metodología para estudio y conformación del portafolio de inversión.	X					0	BAJO	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</u> X 100 Valor total de los costos financieros	X					0	BAJO	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.	
<b>TOTALES</b>		<b>4</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>0,20</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>								<b>10</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>								<b>5</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (TESORERÍA) Y BIENES</b>		<b>BAJO</b>						<b>0,20</b>		

La calificación obtenida es de 0,20, lo que equivale a "Riesgo Bajo".

La Agencia Financiera de Desarrollo no cuenta con Inversiones Financieras y/o Acciones en Empresas Privadas o Mixtas y/o Certificados de Depósitos de Ahorro en Bancos o Financieras.

La Agencia Financiera de Desarrollo, cuando tiene alguna disponibilidad de dinero, realiza Operaciones de compra de Letras de Regulación Monetaria, emitidas por el BCP, con pacto de Retroventa (Operaciones de Reporto), operación que se realiza con Bancos de Plaza, a corto plazo, a través de Licitación Pública.

A pesar de que su Ley N° 3330/7, en su ART. 3° Objeto Social, inciso "e) comprar y vender Instrumentos de Regulación Monetaria (IRMs) emitidos por el Banco Central del Paraguay, pagaré, bono y debentures emitidos por empresas o entidades privadas, a través de las Bolsas de Valores", le autoriza la adquisición directa de la L.R.M. del Banco Central del Paraguay, esta no le permite.

### 1.5. 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					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	Observac.
		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, no presentó documentación o presentó documentación incompleta no es posible evaluar dicho punto, por lo tanto es un riesgo alto	
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				1	MEDIO	0. Aplica el 100%. 1. Aplica más del 50%. 2. Aplica menos del 50% de los procedimientos. 3. No se aplican.	
4	Consistencia de los inventarios de bienes muebles.			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Levantamiento físico y acorde con contabilidad 1. Inventario físico con inconsistencias. 2. Levantamiento físico, no actualizado. 3. No levantamiento físico.	

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	Observac.
		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	Sistemas integrados aplicados a la contabilidad.									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, no presentó documentación o presentó documentación incompleta no es posible evaluar dicho punto, por lo tanto es un riesgo alto		
2	Ultimo concepto y opinión de la Auditoría practicada por la C.G.R.										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										1	MEDIO	0. Aplica el 100%. 1. Aplica más del 50%. 2. Aplica menos del 50% de los procedimientos. 3. No se aplican.	
4	Consistencia de los inventarios de bienes muebles.										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.										0	BAJO	N/A No Aplica 0. No hay elementos similares en bajas sucesivas. 1. Se presentan algunos elementos en bajas sucesivas. 2. Persistencia de elementos en dos o más bajas sucesivas. 3. Persistencia sucesivas de elementos en baja.	También se puede medir número de bajas, donaciones y traspaso que se tramitan. Comparar datos de mas de un periodo

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

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"



6	Relación de ingreso recaudado y gasto (pagado) ejecutado. Indicador:  Ingreso ejecutado – Presupuesto de gasto pagado  =	x					0	BAJO	0. Ingreso igual o mayor al gasto pagado. 3. Gasto pagado mayor al ingreso ejecutado.		
7	Participación del presupuesto de inversión sobre presupuesto total. Indicador:  $\frac{\text{Presupuesto de inversión} \times 100}{\text{Presupuesto total}}$					X	No Aplica	No Aplica	0. Mayor o igual al 20% 1. Menor a 20% 2. Menor a 10% 3. No existe, no presentó documentación o presentó documentación incompleta no es posible evaluar dicho punto, por lo tanto es un riesgo alto	Tener en cuenta la naturaleza de la entidad y los objetivos misionales	
8	Control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario	Además se puede verificar los controles automatizados y la implementación de los controles de movimientos internos de bienes.	
<b>TOTALES</b>		<b>3</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0,8</b>				
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>								<b>8</b>			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>								<b>6</b>			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES</b>		<b>MEDIO</b>						<b>0,83</b>			

La calificación obtenida es de 0,83, equivalente a "Riesgo Bajo".

- La Agencia Financiera de Desarrollo no cuenta con el Sistema Integrado de Contabilidad (SICO), exigida por la Ley N° 1535/99 "Administración Financiera del Estado".
- En la Entidad relevada, hasta la fecha, la Contraloría General de la República no ha realizado ninguna Auditoría.
- Debido a que la Institución es una Entidad relativamente nueva, con una antigüedad de 3 años aproximadamente, no cuenta con baja de bienes.

### 1.6. ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS



**OBJETIVO GENERAL:** Relevar información y calificar los niveles de riesgo de corrupción en lo relacionado a 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					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Disposición en medios adecuados y claros al usuario, Internet, Periódicos de alta divulgación, información Usuario/cliente. 1. Mecanismos de efectividad relativa 2. Los mecanismos no son claros 3 No emplea mecanismos de información.
2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existen sistema
3	Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona. 1. Existe formal y opera a medias. 2. Existe pero no opera 3. No existe, no presentó documentación o presentó documentación incompleta no es posible evaluar dicho punto, por lo tanto es un riesgo alto
4	Simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Existe y aplica política de mejoramiento continuo 1. Existe pero no se cumple algunas veces 2. Existe, pero no se cumple 3. No existe, no presentó documentación o presentó documentación incompleta no es posible evaluar dicho punto, por lo tanto es un riesgo alto
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.
<b>TOTALES</b>		<b>2</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1,0</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>5</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>4</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS</b>		<b>MEDIO</b>					<b>1,00</b>		

**DEL 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	Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Disposición en medios adecuados y claros al usuario, Internet, Periódicos de alta divulgación, información Usuario/cliente. 1. Mecanismos de efectividad relativa 2. Los mecanismos no son claros 3 No emplea mecanismos de información.
2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existen sistema
3	Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona. 1. Existe formal y opera a medias. 2. Existe pero no opera 3. No existe, no presentó documentación o presentó documentación incompleta no es posible evaluar dicho punto, por lo tanto es un riesgo alto.
4	Simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Existe y aplica política de mejoramiento continuo 1. Existe pero no se cumple algunas veces 2. Existe, pero no se cumple 3. No existe, no presentó documentación o presentó documentación incompleta no es posible evaluar dicho punto, por lo tanto es un riesgo alto.
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.
<b>TOTALES</b>		<b>2</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1,0</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>5</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>4</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS</b>		<b>MEDIO</b>					<b>1,00</b>		

La calificación obtenida es de 1,00, la que equivale a "Riesgo Medio"

La Agencia Financiera de Desarrollo no cuenta con una Oficina de Quejas y Reclamos.

**1.7. 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 Institución para su seguimiento y evaluación.

**EJERCICIO FISCAL 2007**

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador =  $\frac{\text{N}^\circ \text{ de quejas con vinculación de corrupción} \times 100}{\text{N}^\circ \text{ de asuntos tramitados}}$	x					0	BAJO	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, no presentó documentación o presentó documentación incompleta no es posible evaluar dicho punto, por lo tanto es un riesgo alto

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"

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 existe, no presentó documentación o presentó documentación incompleta no es posible evaluar dicho punto, por lo tanto es un riesgo alto	
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	1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe.	
<b>TOTALES</b>		1	1	1	1	2	1,5					
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							6					
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							4					
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>						<b>1,50</b>				

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
1	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de quejas con vinculación de corrupción}}{\text{N}^\circ \text{ de asuntos tramitados}} \times 100$	x					0	BAJO	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.	<b>Alternativa:</b> N/A No Aplica 0. Menor al 5% 1. Entre 5% y 10% 2. Entre 10% y 15 % 3 Mayor del 15%
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.	

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

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



4	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				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe.	
<b>TOTALES</b>		1	1	1	1	2	1,5			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							6			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							4			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>					1,50			

La calificación obtenida es de 1,50, la que equivale a "Riesgo Potencialmente Alto".

No cuenta con un Sistema de Indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y a la ciudadanía, tampoco cuenta con un Código de Ética y valores institucionales. Además, hasta la fecha, la Contraloría General de la República no ha realizado Auditoría en la Institución.

### 1.8. ÁREA DE CONTROL INTERNO

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

#### 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					0	BAJO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existe, no presentó documentación o presentó documentación incompleta no es posible evaluar dicho punto, por lo tanto es un riesgo alto

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"

2	La Oficina de Control Interno evalúa y detecta los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.		x					1	MEDIO	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					1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza
4	La Oficina de Control Interno formula planes de mejoramiento, y son aplicados.		x					1	MEDIO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existe, no presentó documentación o presentó documentación incompleta no es posible evaluar dicho punto, por lo tanto es un riesgo alto
<b>TOTALES</b>		<b>1</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,5</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>								<b>4</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>								<b>4</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO</b>		<b>MEDIO</b>						<b>0,75</b>		

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008**

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Implementación de un sistema de control interno.	x					0	BAJO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existe, no presentó documentación o presentó documentación incompleta no es posible evaluar dicho punto, por lo tanto es un riesgo alto.

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

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



2	La Oficina de Control Interno evalúa y detecta los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.	x						0	BAJO	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					1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza	
4	La Oficina de Control Interno formula planes de mejoramiento, y son aplicados.		x					1	MEDIO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existe, no presentó documentación o presentó documentación incompleta no es posible evaluar dicho punto, por lo tanto es un riesgo alto.	
<b>TOTALES</b>		<b>3</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0,25</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>									<b>4</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>									<b>4</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO</b>		<b>BAJO</b>							<b>0,25</b>		

La calificación obtenida es de 0,75 y 0,25 respectivamente, las que equivalen a "Riesgo Medio y Bajo"

Se observa que en la Oficina de Control Interno a pesar de existir procedimientos de Auditoría, no se detectan algunas falencias que fueron mencionados en el informe de la Auditoría Externa ejercicio fiscal 2007.

### **1.9. ÁREA DE CONTROL EXTERNO**



**OBJETIVO GENERAL:** Relevar información y calificar los niveles de riesgo de corrupción en lo derivado del control ejercido por la Contraloría General de la República, la Auditoría del Poder Ejecutivo u otras. 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		3	ALTO	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					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No existen. 1. Existieron pero no fueron confirmadas. 2. Investigaciones en proceso. 3. Generaron investigaciones y sanciones.
5	Hallazgos administrativos y/o judiciales importantes en los últimos cinco años en la entidad auditada.	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No o Investigación archivada 1. Administrativos 2. Indicios de hechos punibles contra el patrimonio 3. Existencia de hallazgos penales

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.					x			3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe, se cumple y es eficaz. 1. Existe, se cumple, no es eficaz. 2. Existe, no se cumple. 3. No existe, no presentó documentación o presentó documentación incompleta no es posible evaluar dicho punto, por lo tanto es un riesgo alto
<b>TOTALES</b>		<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>			<b>1</b>	<b>1,8</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>									<b>6</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>									<b>5</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>							<b>1,80</b>		

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008**

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Acciones de control de la 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		3	ALTO	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 %.

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

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



4	Interpelaciones a titulares de la entidad, originadas por el Congreso de la República en los dos últimos años.	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No existen. 1. Existieron pero no fueron confirmadas. 2. Investigaciones en proceso. 3. Generaron investigaciones y sanciones.	
5	Hallazgos administrativos y/o judiciales importantes en los últimos cinco años en la entidad auditada.	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No o Investigación archivada 1. Administrativos 2. Indicios de hechos punibles contra el patrimonio 3. Existencia de hallazgos penales	
6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe, se cumple y es eficaz. 1. Existe, se cumple, no es eficaz. 2. Existe, no se cumple. 3. No existe, no presentó documentación o presentó documentación incompleta no es posible evaluar dicho punto, por lo tanto es un riesgo alto	
<b>TOTALES</b>		<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>1,8</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>6</b>			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>5</b>			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>					<b>1,80</b>			

La calificación obtenida es de 1,80, la cual equivale a "Riesgo Potencialmente Alto".

- La Contraloría General de la República no ha realizado ninguna Auditoría a la Institución.
- Igualmente la Auditoría del Poder Ejecutivo no ha realizado ninguna Auditoría al Ente.
- La Institución Auditada no tiene convenios suscritos con ninguna organización no gubernamental o sociedad civil.
- Se visualiza informe de Inspección realizada por la Superintendencia de Bancos al 19 de diciembre de 2007 y 01 de febrero de 2008.
- Se visualiza informe de Auditoría Externa del Ejercicio Fiscal 2007.

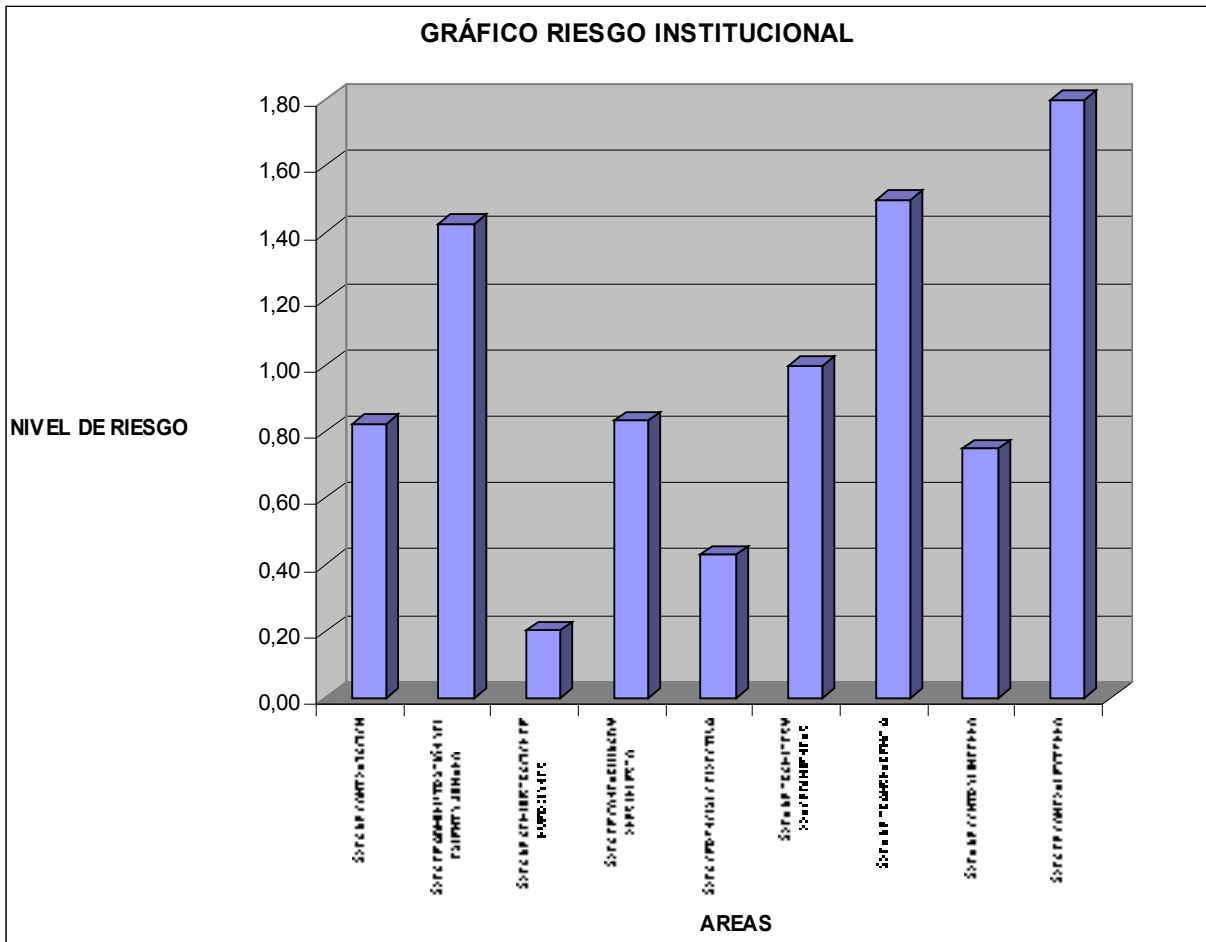
### **RIESGO INSTITUCIONAL**

#### **EJERCICIO FISCAL 2007**



Ítem	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	17	0,82	MEDIO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	7	1,43	MEDIO
3	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES	10	5	0,20	BAJO
4	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	6	0,83	MEDIO
6	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	7	0,43	BAJO
7	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	4	1,00	MEDIO
8	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	4	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
9	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	0,75	MEDIO
10	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	5	1,80	POTENCIALMENTE ALTO
				0,97	TOTAL

**RIESGO INSTITUCIONAL MEDIO**

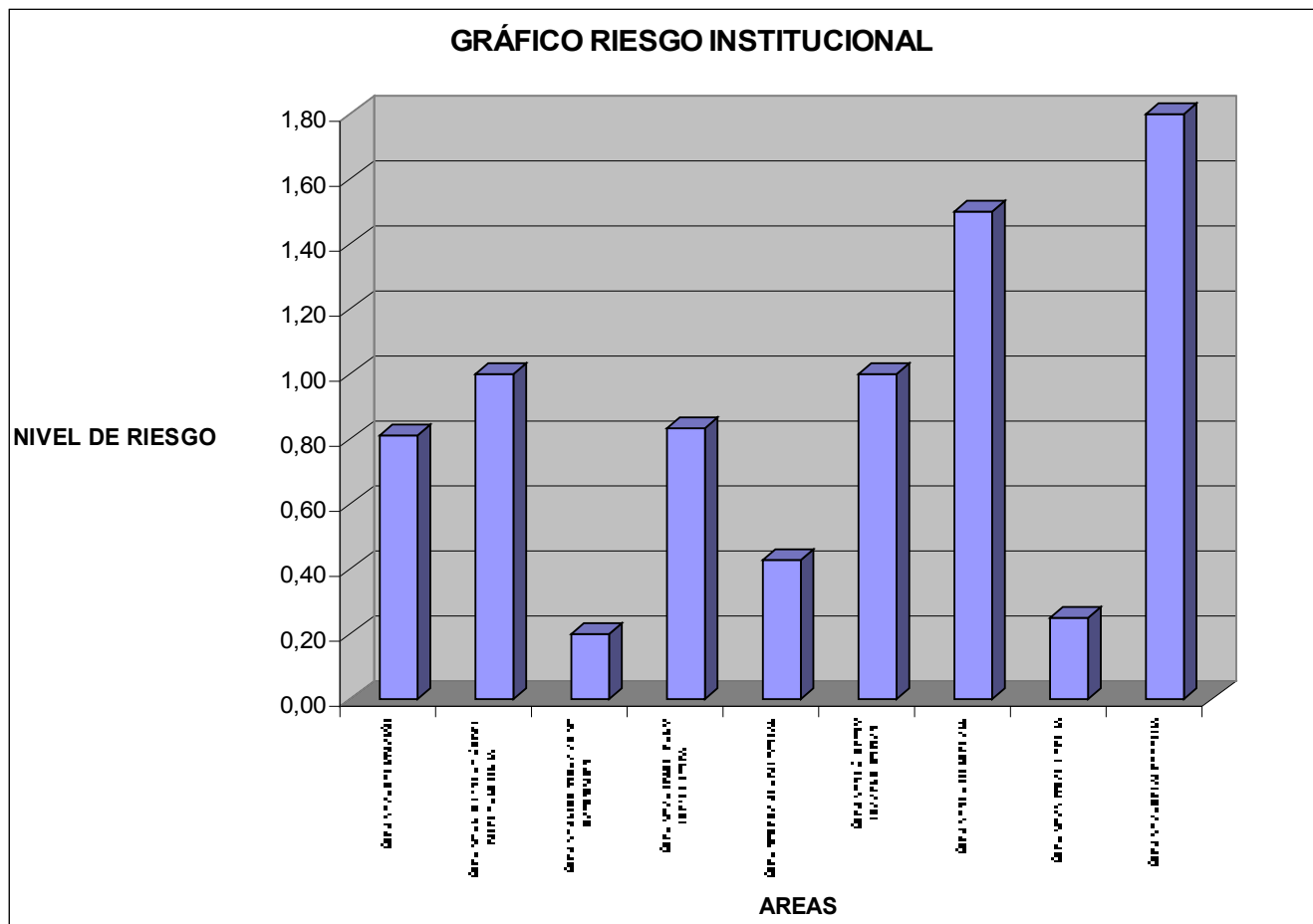


**EJERCICIO FISCAL 2008**



Ítem	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	16	0,81	MEDIO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	7	1,00	MEDIO
3	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES	10	5	0,20	BAJO
4	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	6	0,83	MEDIO
6	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	7	0,43	BAJO
7	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	4	1,00	MEDIO
8	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	4	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
9	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	0,25	BAJO
10	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	5	1,80	POTENCIALMENTE ALTO
				0,87	TOTAL

**RIESGO INSTITUCIONAL MEDIO**



**CONCLUSIÓN - CAPÍTULO 2**



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

---

De la verificación y evaluación realizada a los aspectos referentes a los cuadros de Identificación de Riesgos, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2.007 y de Enero a Mayo del 2008, a la AGENCIA FINANCIERA DE DESARROLLO, se obtuvo una calificación de 0,97% y 0,87 %, cuyo nivel corresponde a "Riesgo Institucional MEDIO", debido a que dicha Institución:

- No posee un sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía, asimismo no cuenta con un código de ética y valores instituciones.
- Además, hasta la fecha, a Contraloría General de la República no ha realizado Auditorías en la Institución.
- Igualmente la Auditoría del Poder Ejecutivo no ha realizado ninguna Auditoría en el Ente.
- La Institución Auditada no tiene convenios suscritos con ninguna organización no gubernamental o sociedad civil.
- La Agencia Financiera de Desarrollo no cuenta con el Sistema Integrado de Contabilidad (SICO), exigida por la Ley N° 1535/99 "Administración Financiera del Estado".
- Se observa que en la Oficina de Control Interno a pesar de existir procedimientos de Auditoría, no se detectan algunas falencias que fueron mencionados en el informe de la Auditoría Externa ejercicio fiscal 2007.

**Es nuestro informe.**

Asunción, de agosto de 2008.-

**Lic. Teresa de Jesús Torres**  
**Auditora**

**Lic. Raquel Sanabria**  
**Síndico**

**Lic. Gladys Fernández**  
**Coordinadora**