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

FONDO GANADERO

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 aceptados 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 optimo de los recursos disponibles y, los Gobiernos democráticos deben ser garantes ante la ciudadanía de la calidad del servicio prestado por estos. Es por esta razón que el **FONDO GANADERO**, debe ser consecuente con esta premisa.

Siguiendo esta línea, la Contraloría General de la República ha considerado necesario realizar un relevamiento de datos sobre la situación económica, financiera y laboral de los Organismos y Entidades del Estado, a través de la recopilación de información pertinente para la formulación de Observaciones y Recomendaciones para orientar a las Instituciones en los procesos de eficiencia y transparencia para la consecución de sus fines específicos.

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

II. ANTECEDENTES

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

Fue cursada la Nota CGR Nº 2800/2008 a la Entidad Auditada en la que se designa a los funcionarios Econ. José Hugo Núñez y Lic. Walter Omar Belotto Achucarro como Auditores, bajo la coordinación de la Lic. Gladys Fernández, Directora General de Economía, para el cumplimiento de las referidas Resoluciones.

III. OBJETIVO

Relevar datos sobre la situación económica, financiera y laboral del **FONDO GANADERO**, 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 áreas de 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 elaborados en ambiente de calidad.

Cabe señalar que el presente trabajo se refiere exclusivamente a un relevamiento de datos a efectos de un Informe Referencial, y **no constituye una Auditoría.**

V. LIMITACIONES

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

VI. DESARROLLO

ESTRUCTURA DEL INFORME

CAPÍTULO 1: Relevamiento de datos sobre la situación económica, financiera y labora de los organismos y entidades del Estado.

CAPÍTULO 2: Indicadores de Riesgos de Corrupción.

CAPÍTULO 1

1. ESTADOS CONTABLES

1.1. COMPARATIVO BALANCE GENERAL 2006-2007-2008

BALANCE GENERAL	31/12/2006	31/12/2007	VARIACION	SALDO AL 31/05/2008
ACTIVO	**G.**	**G.**	**G.**	**G.**
Disponible	8.014.199.095.-	9.443.679.271.-	1.429.480.176.-	19.612.444.190.-
Créditos				
Créditos Vigentes	81.528.675.623.-	78.021.065.505.-	-3.507.610.118.-	66.542.114.979.-
Créditos Vencidos	9.945.706.791.-	7.515.365.300.-	-2.430.341.491.-	6.605.629.883.-
Créditos Diversos	683.874.985.-	478.891.742.-	-204.983.243.-	323.685.469.-
Inversiones	1.001.937.250.-	762.529.569.-	-239.407.681.-	240.238.025.-
Bienes de Uso	19.475.334.717.-	19.764.148.055.-	288.813.338.-	19.958.358.450.-
Cargos Diferidos	59.909.091.-	61.136.363.-	10.227.272.-	61.136.363.-
Total ACTIVO	**120.700.637.552.-**	**116.046.815.805.-**	**-4.653.821.747.-**	**19.612.444.190.-**
PASIVO				
Obligaciones Int. Financ. Sector Financiero	35.882.635.158.-	31.145.383.046.-	-4.737.252.112.-	26.081.419.148.-
Obligaciones Int. Financ. Sector No Financiero	5.418.449.117.-	4.514.730.041.-	-903.719.076.-	4.051.792.796.-
Obligaciones Diversas	3.149.087.437.-	1.267.032.312.-	-1.882.055.125.-	1.256.897.006.-
Total Pasivo	**44.450.171.712.-**	**36.927.145.399.-**	**-7.523.026.313.-**	**31.390.108.950.-**
PATRIMONIO NETO				
Capital Social	45.465.113.469.-	46.252.769.319.-	787.655.850.-	47.611.935.946.-
Ajustes al Patrimonio	10.433.606.623.-	11.074.827.526.-	641.220.903.-	11.817.436.976.-
Reservas	19.267.590.363.-	20.036.426.391.-	768.836.028.-	20.432.906.934.-
Resultados del Ejercicio	1.084.155.385.-	1.755.647.170.-	671.491.785.-	2.091.218.553.-
Total Patrimonio Neto	76.250.465.840.-	79.119.670.406.-	2.869.204.566.-	81.953.498.409.-
TOTAL Pasivo y Patrimonio Neto	**120.700.637.552.-**	**116.046.815.805.-**		**113.343.607.359.-**

Fuente: Proveído por el Fondo Ganadero, por Memorándum de fecha 25 de julio de 2008.

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

	(1) Año 2006 en G.	(2) Año 2007 en G.	Variación (2) – (1) G.	Saldos al 31/05/08 G.
Gastos de Gestión	25.490.107.349	20.406.179.463	5.083.927.886	9.820.648.144
Ingresos de Gestión	26.574.262.734	22.161.826.633	4.412.436.101	11.911.866.697
Resultado	1.084.155.385	1.755.647.170	671.491.785	2.091.218.553

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

2.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

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

Cód.	Denominación	2.006			2.007			C	D	2008 (al 31/05/08)	
		Presupuesto Vigente G.	(A) Obligado G.	% Ejec	Presupuesto Vigente G.	(B) Obligado G.	% Ejec	Dif. Rec. (B – A)	% Var. (C/A)X100	(E) Obligado G.	% (E/B)X100
100	**Servicios Personales**	9.004.157.882	8.527.310.235	95	9.027.137.332	8.511.515.675	94	-15.794.560	0	3.586.905.444	42
200	**Servicios No Personales**	5.041.200.000	3.044.173.124	60	4.532.200.000	2.934.179.459	65	-109.993.665	-4	1.110.022.436	38
300	**Bienes de Consumo**	1.542.545.499	930.081.524	60	1.543.725.514	852.464.026	55	-77.617.498	-8	285.532.412	33
500	**Inversión Física**	1.160.000.000	607.918.756	52	1.090.000.000	334.065.886	31	-273.852.870	-45	1.828.908	1
600	**Inversión Financiera**	55.340.991.554	31.275.483.300	57	36.917.915.426	30.871.732.146	84	-403.751.154	-1	3.901.256.280	13
700	**Servicio de la Deuda Pública**	9.432.646.860	5.412.382.912	57	5.822.875.728	5.071.136.898	87	-341.246.014	-6	2.275.068.336	45
800	**Transferencias**	3.100.000.000	1.209.781.037	39	800.000.000	404.098.716	51	-805.682.321	-67	840.706.249	208
900	**Otros Gastos**	2.500.000.000	672.162.734	27	500.000.000	151.819.214	30	-520.343.520	-77	91.547.810	60

2.1.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2007 POR OBJETO DEL GASTO

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO LEY G.	MODIF.	PRESUPUESTO VIGENTE – M.H.- G.	OBLIGADO G.	PAGADO	DEUDA FLOTANTE
100 Servicios Personales	9.027.137.332	0	9.027.137.332	8.511.515.675	S/D	S/D
200 Servicios no Personales	4.532.200.000	0	4.532.200.000	2.934.179.459	S/D	S/D
300 Bienes de Consumo	1.543.725.514	0	1.543.725.514	852.464.026	S/D	S/D
500 Inversión Física	1.090.000.000	0	1.090.000.000	334.065.886	S/D	S/D
600 Inversión Financiera	36.917.915.426	0	36.917.915.426	30.971.732.146	S/D	S/D
700 Servicio de la Deuda Pública	5.822.875.728	0	5.822.875.728	5.071.136.898	S/D	S/D
800 Transferencias	800.000.000	0	800.000.000	404.098.716	S/D	S/D
900 Otros Gastos	500.000.000	0	500.000.000	151.819.214	S/D	S/D

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

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO LEY G.	MODIF. G.	PRESUPUESTO VIGENTE – M.H.- G.	OBLIGADO G.	PAGADO	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO
100 Servicios Personales	9.573.030.182	0	9.573.030.182	3.586.905.444	S/D	S/D
200 Servicios no Personales	4.368.360.000	30.000.000	4.398.360.000	1.110.022.436	S/D	S/D
300 Bienes de Consumo	1.376.827.732	-30.000.000	1.346.827.732	285.532.412	S/D	S/D
500 Inversión Física	870.000.000	0	870.000.000	1.828.908	S/D	S/D
600 Inversión Financiera	54.852.196.423	0	54.852.196.423	3.901.250.280	S/D	S/D
700 Servicio de la Deuda Pública	5.306.765.608	0	5.306.765.608	2.275.068.336	S/D	S/D
800 Transferencias	950.000.000	0	950.000.000	840.706.249	S/D	S/D
900 Otros Gastos	558.229.347	0	558.229.347	91.547.810	S/D	S/D

2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

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

Cód.	Grupo y Sub Grupo Origen	2.006			2.007			C	D	2008 (al 31/05/08)	
		Presupuesto Vigente G.	(A) Ingresos Recaudados G.	% Ejec	Presupuesto Vigente G.	(B) Ingresos Recaudados G.	% Ejec	Dif. Rec. (B – A)	% Var. (C/A)X100	(E) Ingresos Recaudados G.	% (E/B)X100
100	Ingresos Corrientes	36.788.440.649	59.322.635.604	161	26.096.774.000	26.025.155.660	100	-33.297.479.944	-56	17.056.091.295	66
170	Ingresos de Operación	28.255.731.139	19.670.185.937	70	19.096.774.000	16.404.386.972	86	-3.265.798.965	-17	7.612.412.024	46
190	Otros Recursos Corrientes	7.540.740.510	7.495.901.835	99	7.000.000.000	9.620.768.688	137	2.124.866.853	28	9.443.679.271	98
200	Ingresos de Capital	19.257.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
220	Transferencia de Capital	19.257.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
300	Recursos de Financiamiento	32.088.101.248	32.168.647.832	100	34.137.080.000	38.003.716.011	111	5.835.068.179	18	17.372.651.429	46
330	Recuperación de Prestamos	32.088.101.248	32.168.647.832	100	34.137.080.000	38.003.716.011	111	5.835.068.179	0	17.372.651.429	46

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

Cód.	Denominación	2.006			2.007			C	D	2008 (al 31/05/08)	
		Presupuesto Vigente G.	(A) Ingresos G.	% Ejec	Presupuesto Vigente G.	(B) Ingresos G.	% Ejec	Dif. Rec. (B – A)	% Var. (C/A)X100	(E) Ingresos G.	% (E/B)X100
10	Recursos del Tesoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Recursos del Crédito Público	0	19.257.000.000	0	0	0	0	-19.257.000.000	-100	0	0
30	Recursos Institucionales	67.554.541.795	59.322.635.604	88	60.233.854.000	64.028.872.671	106	4.706.237.067	8	34.428.742.724	54

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

Cód.	Denominación	2.006			2.007			C	D	2008 (al 31/05/08)	
		Presupuesto Vigente G.	(A) **Ejecución G.**	% Ejec	Presupuesto Vigente G.	(B) **Ejecución G.**	% Ejec	Dif. Rec. (B – A)	% Var. (C/A)X100	(E) **Ejecución G.**	% (E/B)X100
INGRESOS											
10	Recursos del Tesoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Recursos del Crédito Público	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Recursos Institucionales	87.121.541.795	59.322.635.604	88	60.233.854.000	64.028.871.671	106	4.706.236.067	8	34.428.742.724	54
TOTALES		**87.121.541.795**	**59.322.635.604**		**60.233.854.000**	**64.028.871.671**		**4.706.236.067**		**34.428.742.724**	
EGRESOS											
10	Recursos del Tesoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Recursos del Crédito Público	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Recursos Institucionales	87.121.541.795	51.679.293.622	59	60.233.854.000	49.131.012.020	82	-2.548.281.602	-5	12.092.867.875	25
TOTALES		**87.121.541.795**	**51.679.293.622**		**60.233.854.000**	**49.131.012.020**		**2.548.281.602**		**12.092.867.875**	

3. PERSONAL DE LA INSTITUCIÓN

3.1. ANEXO PERSONAL EJERCICIO FISCAL 2007 (en cantidades)

	Personal Superior G.	Técnicos o Profesionales G.	Administrativo G.	Servicio G.	Vacancias G.	Total G
Permanente	170.762.160	0	3.713.374.140	0	0	3.884.136.300
Honorarios	0	47.000.000	0	0	0	47.000.000
Jornaleros	0	0	252.982.000	0	0	252.982.000
Totales	**170.762.160**	**47.000.000**	**3.966.356.140**	**0**	**0**	**4.184.118.300**

	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	3	0	112	0	0	115
Honorarios	0	2	0	0	0	2
Jornaleros	0	0	19	0	0	19
Totales	**3**	**2**	**131**	**0**	**0**	**136**

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

	Personal Superior G.	Técnicos o Profesionales G.	Administrativo G.	Servicio G.	Vacancias G.	Total G.
Permanente	58.425.560	0	1.839.735.708	0	0	1.898.161.268
Honorarios	0	19.000.000	0	0	0	19.000.000
Jornaleros	0	0	95.101.302	0	0	95.101.302
Totales	58.425.560	19.000.000	1.934.837.010	0	0	2.012.262.570

	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	2	0	124	0	0	**126**
Honorarios	0	3	0	0	0	3
Jornaleros	0	0	9	0	0	9
Totales	**2**	**3**	**133**	**0**	**0**	**138**

ANEXO DE PERSONAL 2007

Resumen:

- MIEMBROS DEL COMITÉ : 3
- PERSONAL PERMANENTE : 112
- PERSONAL CONTRATADO : 19
- HONORARIOS PROFESIONALES : 2

TOTAL : 136

LISTADO DE PERSONAL PERMANENTE, CONTRATADO Y HONORARIOS PROFESIONALES - EJERCICIO FISCAL 2007

Nº	NOMBRE Y APELLIDO	CATEGORIA	ASIGNACION MENSUAL EN G.
1	JOSE WILFRIDO ESCOBAR	PRESIDENTE	5.600.000
2	JULIO MARTINEZ ORTEGA	MIEMBRO C.C.	4.604.260
3	MIGUEL ANGEL ACOSTA	MIEMBRO C.C.	0
4	ADOLFO CABALLERO CABALLERO	PERMANENTE	4.604.260
5	RICARDO MILNER ASTA MEZA	PERMANENTE	4.604.260
6	MERARDO RAMON BAEZ NUÑEZ	PERMANENTE	4.604.260
7	NILDA RAQUEL ZALDIVAR VERA	PERMANENTE	4.604.260
8	YOLANDA ENCINA	PERMANENTE	4.604.260
9	JUAN CARLOS BORDIN COSTANTINI	PERMANENTE	4.604.260
10	JUAN CARLOS RUIZ DIAZ	PERMANENTE	4.604.260
11	DANIEL ANTONIO ORTIZ PARANZA	PERMANENTE	4.359.540
12	SALVADOR RUBEN MACCHI AYALA	PERMANENTE	4.359.540
13	RAMON CIPRIANO CACERES BENITEZ	PERMANENTE	4.359.540
14	RAMIRO NICASIO SALDIVAR ESCURRA	PERMANENTE	4.359.540
15	CANDIDO DA SILVA LEGUIZAMON	PERMANENTE	4.359.540
16	CARLOS VITAL DOMINGUEZ BAREIRO	PERMANENTE	4.359.540
17	RAMON MARIA VALIENTE COLMAN	PERMANENTE	4.114.820
18	CARLOS ALBERTO BELOTTO AGÜERO	PERMANENTE	4.359.540
19	LUCIO BARRIOS GONZALEZ	PERMANENTE	4.114.820
20	AMERICO ESTIGARRIBIA GALEANO	PERMANENTE	3.870.100
21	RODOLFO MERCADO DIAZ	PERMANENTE	4.114.820
22	GUSTAVO ARTURO DAVALOS GONZALEZ	PERMANENTE	4.114.820
23	EFRAIN ENRIQUEZ GONZALEZ	PERMANENTE	3.870.100
24	ROSA MARGARITA ROJAS	PERMANENTE	3.503.020
25	SERGIO DANIEL LUKOSKI	PERMANENTE	3.503.020
26	BLAS ORTIZ BRITEZ	PERMANENTE	3.503.020
27	EDGAR RAMON INSFRAN GONZALEZ	PERMANENTE	3.747.740
28	JORGE ADALBERTO HETTER GALARZA	PERMANENTE	3.503.020
29	ROBERT MONTE DOMECQ SERRATI	PERMANENTE	3.314.300
30	MARIA SELVA MORINIGO DIAZ	PERMANENTE	3.135.940
31	CESAR RUBEN ESPINOLA AQUINO	PERMANENTE	3.124.900
32	JAVIER CELESTINO CORONEL BRITEZ	PERMANENTE	3.124.900
33	ISABELINO GUERRERO PORTILLO	PERMANENTE	3.124.900
34	OSVALDO ALFONSO BAREIRO AGUILERA	PERMANENTE	3.124.900
35	CESAR AUGUSTO ECHEGUREN RIOS	PERMANENTE	3.125.000
36	SARA ISABEL MEDINA VERA	PERMANENTE	3.124.900
37	LUIS RAMON JARA HEYN	PERMANENTE	3.314.300
38	GERMAN SOSA MASI	PERMANENTE	3.124.900
39	SONIA ARCE RODRIGUEZ	PERMANENTE	2.891.220
40	DOMINGO GUSTAVO MACHUCA ALVAREZ	PERMANENTE	2.891.220
41	MIGUEL ANGEL ESQUIVEL MOLINAS	PERMANENTE	2.891.220
42	LIDIO DANIEL MARTINEZ VILLAREAL	PERMANENTE	2.891.220
43	GUSTAVO EDGAR LARROSA	PERMANENTE	3.124.900
44	MARIA ELOISA INSFRAN ALARCON	PERMANENTE	2.891.220
45	HUMBERTO ORTEGA MARTINEZ	PERMANENTE	2.891.220
46	MANLIO MIGUEL RIOS DURE	PERMANENTE	3.870.100
47	RUFINO MAGGI GAONA	PERMANENTE	2.891.220
48	VICTOR HUGO ROJAS GIMENEZ	PERMANENTE	2.736.540
49	PABLO RICHARD FERNANDEZ CORREA	PERMANENTE	2.736.540

Nº	NOMBRE Y APELLIDO	CATEGORIA	ASIGNACION MENSUAL EN G.
50	MARIA LORENA RIVAROLA JULIAN	PERMANENTE	2.891.220
51	LUIS CHIUZANO LUGO	PERMANENTE	2.736.540
52	BENICIO JORGE LOPEZ CABAÑAS	PERMANENTE	2.736.540
53	MIGUEL ANGEL JARA GARCIA	PERMANENTE	2.736.540
54	HELDER SANTIAGO OTAZU	PERMANENTE	2.891.220
55	OSCAR REINALDO RAMIREZ WENNINGER	PERMANENTE	3.124.900
56	HUGO ANIBAL CHAVEZ ANTOLA	PERMANENTE	2.736.540
57	MARCELA PAPPALARDO RODRIGUEZ	PERMANENTE	2.559.100
58	FEDERICO ARIAS CARRASQUILLO	PERMANENTE	2.425.120
59	VICTOR MANUEL ZAGAIB ROMERO	PERMANENTE	2.736.540
60	ROSA MERCEDES SANABRIA ZARZA	PERMANENTE	2.425.120
61	ROSAURA LILIANA MEDINA MOSQUEDA	PERMANENTE	2.425.120
62	ENRIQUE MARCELO RODRIGUEZ	PERMANENTE	2.279.420
63	RUBEN FRANCISCO BENEGAS PLABST	PERMANENTE	2.279.420
64	ROBERTO AQUILA MARTINEZ FLORES	PERMANENTE	2.279.420
65	FRANCISCO GUZMAN TORRES	PERMANENTE	2.279.420
66	HUMBERTO RAMOS LLANO	PERMANENTE	2.279.420
67	JORGE NICOLAS FRETES DAVALOS	PERMANENTE	2.279.420
68	MARIA LOURDES MIRO GODOY	PERMANENTE	2.279.420
69	SONIA MARIA ISABEL PALACIOS DE DIONISI	PERMANENTE	2.279.420
70	TRANQUILINO FERREIRA CARDENAS	PERMANENTE	2.279.420
71	MARIA DE LOS ANGELES CASCO LICHI	PERMANENTE	3.736.540
72	EMILCE REBECCA VERDUN GOMEZ	PERMANENTE	2.279.420
73	CARLOS ENRIQUE APONTE COSTA	PERMANENTE	2.279.420
74	MARIA DEL PILAR ACOSTA	PERMANENTE	2.279.420
75	NATALIA PATRICIA ACUÑA PEREZ	PERMANENTE	2.157.060
76	SONIA CELESTE AVEIRO PEREIRA	PERMANENTE	2.157.060
77	MIURIEL ISABEL VECCA ESTIGARRIBIA	PERMANENTE	2.157.060
78	MIGUEL ANGEL MORINIGO	PERMANENTE	2.157.060
79	LADISLAO CASCO TAMAY	PERMANENTE	2.157.060
80	CELSO RUBEN GUERRERO PORTILLO	PERMANENTE	2.153.200
81	SIXTO OCAMPOS	PERMANENTE	2.153.200
82	SEBASTIAN TADEO PAMPLIEGA PALMIERI	PERMANENTE	2.736.540
83	ENRIQUE GONZALEZ	PERMANENTE	2.279.420
84	ALICIA ESMELDA SALCEDO BAEZ	PERMANENTE	2.153.200
85	HUGO ADOLFO CORRALES MARMOL	PERMANENTE	3.013.580
86	RICHAR ELADIO MARTINEZ VARGAS	PERMANENTE	2.034.700
87	RICHARD EFREN BENITEZ ALVAREZ	PERMANENTE	2.034.700
88	EDGAR WILBERTO ESCOBAR JIMENEZ	PERMANENTE	2.425.120
89	CARLOS MIGUEL TRAPANI GUBETICH	PERMANENTE	2.034.700
90	RODRIGO NICOLAS CANDIA NETTO	PERMANENTE	2.153.200
91	HUMBERTO PEDRO FLORENTIN DIAZ	PERMANENTE	2.034.700
92	EVER IVAN RODRIGUEZ DAVALOS	PERMANENTE	2.034.700
93	GILBERTO ARIEL FIGUEREDO GONZALEZ	PERMANENTE	2.034.700
94	PAMELA LUZ DIVINA GOMEZ AMARILLA	PERMANENTE	2.034.700
95	OSMAR JAVIER CESPEDES PEREZ	PERMANENTE	2.034.700
96	DAYSI PAMELA ORTIZ TALAVERA	PERMANENTE	2.034.700
97	DIGNA VICTORIA ALCARAZ DE GONZALEZ	PERMANENTE	2.034.700
98	ARSENIO ARIEL ZARATE PATIÑO	PERMANENTE	2.011.200
99	DORA LIDIA GONZALEZ OLMEDO	PERMANENTE	1.909.300
100	MIGUEL GUSTAVO FILARTIGA CORONEL	PERMANENTE	1.909.300
101	NESTOR FABIAN AGÜERO RAMIREZ	PERMANENTE	1.909.300
102	CAROLINA PATRICIA CESPEDES PEREZ	PERMANENTE	1.909.300
103	ALBERTO ANASTACIO MENDIETA IRALA	PERMANENTE	2.153.200
104	HUGO CORONEL ORTEGA	PERMANENTE	1.909.300
105	VILMA ISABEL VILLALBA	PERMANENTE	1.909.300
106	PEDRO ANDRES DIAZ ZARACHO	PERMANENTE	1.909.300
107	ROLANDO SATURNINO CARDOZO	PERMANENTE	1.909.300
108	EDGAR OVIEDO FRANCO	PERMANENTE	1.909.300
109	MAXIMINO MIÑO MEAURIO	PERMANENTE	2.196.150
110	DIONISIO CHAPARRO DIAZ	PERMANENTE	2.196.150
111	MARIO CARDOSO FERREIRA	PERMANENTE	1.917.400
112	ALBERTO AGUILERA	PERMANENTE	1.917.400

Nº	NOMBRE Y APELLIDO	CATEGORIA	ASIGNACION MENSUAL EN G.
113	ALEJANDRO ANTONIO CANO ROMERO	PERMANENTE	1.917.400
114	ENRIQUE RAMON MIRANDA	PERMANENTE	2.153.200
115	MARIA ANGELICA MEZA QUIÑONEZ	PERMANENTE	1.431.700
116	ADA GONZALEZ MARIN	CONTRATADO	1.582.100
117	JORGE MARTINEZ SAUCEDO	CONTRATADO	1.431.700
118	ANGEL EULOGIO MEZA MENCIA	CONTRATADO	1.431.700
119	ABEL RIVELA CLERCH	CONTRATADO	1.431.700
120	ALAN MORAN	CONTRATADO	1.431.700
121	PEDRO LEDESMA	CONTRATADO	1.120.000
122	MABEL MEDINA	CONTRATADO	1.120.000
123	JESUS MARIA JULIAN RIEGO	CONTRATADO	3.314.300
124	MARTHA FABIOLA RAMIREZ ARIAS	CONTRATADO	1.917.400
125	ABRAHAN AMADO PERALTA MEZA	CONTRATADO	1.771.800
126	CHRISTIAN ARIEL SOTELO BAEZ	CONTRATADO	1.582.100
127	LILIAN ELIZABETH QUINTANA CENTURION	CONTRATADO	1.120.000
128	NADIA MARIA AGUIRRE PEREIRA	CONTRATADO	1.120.000
129	IVAN RIVAROLA JULIAN	CONTRATADO	1.771.800
130	GUSTAVO FIGUERED0	CONTRATADO	1.771.800
131	ESTELA MARYS ROTELA MIRANDA	CONTRATADO	1.771.800
132	RODRIGO IVAN SAMANIEGO	CONTRATADO	1.771.800
133	LIZ CAROLINA ARMOA	CONTRATADO	1.771.800
134	LUCIA FABIOLA RUIZ DIAZ	CONTRATADO	1.771.800
135	VICENTE EDUARDO RUIZ PEREZ	HONORARIOS	3.000.000
136	JULIO CESAR CARDOZO	HONORARIOS	1.000.000

ANEXO DE PERSONAL 2008

Resumen:

- MIEMBROS DEL COMITÉ : 2
- PERSONAL PERMANENTE : 124
- PERSONAL CONTRATADO : 9
- HONORARIOS PROFESIONALES : 3

TOTAL : 138

LISTADO DE PERSONAL PERMANENTE, CONTRATADO Y HONORARIOS PROFESIONALES EJERCICIO FISCAL 2008

Nº	NOMBRE Y APELLIDO	CATEGORIA	ASIGNACION MENSUAL EN G.
1	CARLOS SAUA VILA	PRESIDENTE	6.160.000
2	ANTONIO ROJAS AVEIRO	MIEMBRO C.C.	4.604.260
3	ADOLFO CABALLERO CABALLERO	PERMANENTE	5.064.686
4	RICARDO MILNER ASTA MEZA	PERMANENTE	5.064.686
5	MERARDO RAMON BAEZ NUÑEZ	PERMANENTE	5.064.686
6	YOLANDA ENCINA	PERMANENTE	5.064.686
7	JUAN CARLOS BORDIN COSTANTINI	PERMANENTE	RETIRO
8	JUAN CARLOS RUIZ DIAZ	PERMANENTE	5.064.686
9	DANIEL ANTONIO ORTIZ PARANZA	PERMANENTE	4.795.500
10	SALVADOR RUBEN MACCHI AYALA	PERMANENTE	4.795.500
11	RAMON CIPRIANO CACERES BENITEZ	PERMANENTE	4.795.500
12	CARLOS ALBERTO BELOTTO AGÜERO	PERMANENTE	4.795.500
13	RAMIRO NICASIO SALDIVAR ESCURRA	PERMANENTE	4.795.500
14	CANDIDO DA SILVA LEGUIZAMON	PERMANENTE	4.795.500
15	CARLOS VITAL DOMINGUEZ BAREIRO	PERMANENTE	4.795.500
16	RODOLFO MERCADO DIAZ	PERMANENTE	4.526.300
17	RAMON MARIA VALIENTE COLMAN	PERMANENTE	4.526.300
18	GUSTAVO ARTURO DAVALOS GONZALEZ	PERMANENTE	4.526.300
19	LUCIO BARRIOS GONZALEZ	PERMANENTE	4.526.300
20	AMERICO ESTIGARRIBIA GALEANO	PERMANENTE	4.257.100
21	MANLIO MIGUEL RIOS DURE	PERMANENTE	4.257.100
22	EFRAIN ENRIQUEZ GONZALEZ	PERMANENTE	4.257.100
23	EDGAR RAMON INSFRAN GONZALEZ	PERMANENTE	4.122.500
24	ROSA MARGARITA ROJAS	PERMANENTE	3.853.300

Nº	NOMBRE Y APELLIDO	CATEGORIA	ASIGNACION MENSUAL EN G.
25	SERGIO DANIEL LUKOSKI	PERMANENTE	3.853.300
26	BLAS ORTIZ BRITEZ	PERMANENTE	3.853.300
27	JORGE ADALBERTO HETTER GALARZA	PERMANENTE	3.853.300
28	LUIS RAMON JARA HEYN	PERMANENTE	3.645.700
29	ROBERT MONTE DOMECQ SERRATI	PERMANENTE	3.645.700
30	JESUS MARIA JULIAN RIEGO	PERMANENTE	3.645.700
31	MARIA SELVA MORINIGO DIAZ	PERMANENTE	3.449.500
32	CESAR AUGUSTO ECHEGUREN RIOS	PERMANENTE	3.437.500
33	CESAR RUBEN ESPINOLA AQUINO	PERMANENTE	3.437.400
34	JAVIER CELESTINO CORONEL BRITEZ	PERMANENTE	3.437.400
35	ISABELINO GUERRERO PORTILLO	PERMANENTE	3.437.400
36	OSVALDO ALFONSO BAREIRO AGUILERA	PERMANENTE	3.437.400
37	OSCAR REINALDO RAMIREZ WENNINGER	PERMANENTE	3.437.400
38	SARA ISABEL MEDINA VERA	PERMANENTE	3.437.400
39	GUSTAVO EDGAR LARROZA	PERMANENTE	3.437.400
40	GERMAN SOSA MASI	PERMANENTE	3.437.400
41	HUGO ADOLFO CORRALES MARMOL	PERMANENTE	3.314.900
42	SONIA ARCE RODRIGUEZ	PERMANENTE	3.180.300
43	DOMINGO GUSTAVO MACHUCA ALVAREZ	PERMANENTE	3.180.300
44	MIGUEL ANGEL ESQUIVEL MOLINAS	PERMANENTE	3.180.300
45	LIDIO DANIEL MARTINEZ VILLAREAL	PERMANENTE	3.180.300
46	HELDER SANTIAGO OTAZU	PERMANENTE	3.180.300
47	MARIA ELOISA INSFRAN ALARCON	PERMANENTE	3.180.300
48	HUMBERTO ORTEGA MARTINEZ	PERMANENTE	3.180.300
49	MARIA LORENA RIVAROLA JULIAN	PERMANENTE	3.180.300
50	RUFINO MAGGI GAONA	PERMANENTE	3.180.300
51	VICTOR HUGO ROJAS GIMENEZ	PERMANENTE	3.010.200
52	PABLO RICHARD FERNANDEZ CORREA	PERMANENTE	3.010.200
53	SEBASTIAN TADEO PAMPLIEGA PALMIERI	PERMANENTE	3.010.200
54	LUIS CHIUZANO LUGO	PERMANENTE	3.010.200
55	BENICIO JORGE LOPEZ CABAÑAS	PERMANENTE	3.010.200
56	MIGUEL ANGEL JARA GARCIA	PERMANENTE	3.010.200
57	MARAI DE LOS ANGELES CASCO LICHI	PERMANENTE	3.010.200
58	VICTO MANUEL ZAGAIB ROMERO	PERMANENTE	3.010.200
59	HUGO ANIBAL CHAVEZ ANTOLA	PERMANENTE	3.010.200
60	MARCELA PAPPALARDO RODRIGUEZ	PERMANENTE	2.815.000
61	FEDERICO ARIAS CARRASQUILLO	PERMANENTE	2.667.600
62	EDGAR WILBERTO ESCOBAR GIMENEZ	PERMANENTE	2.667.600
63	ROSA MERCEDES SANABRIA ZARZA	PERMANENTE	2.667.600
64	ROSAURA LILIANA MEDINA MOSQUEDA	PERMANENTE	2.667.600
65	ENRIQUE MARCELO RODRIGUEZ	PERMANENTE	2.507.400
66	RUBEN FRANCISCO BENEGAS PLABST	PERMANENTE	2.507.400
67	ROBERTO AQUILA MARTINEZ FLORES	PERMANENTE	2.507.400
68	FRANCISCO GUZMAN TORRES	PERMANENTE	2.507.400
69	HUMBERTO RAMOS LLANO	PERMANENTE	2.507.400
70	JORGE NICOLAS FRETES DAVALOS	PERMANENTE	2.507.400
71	MARIA LOURDES MIRO GODOY	PERMANENTE	2.507.400
72	SONIA MARIA ISABEL PALACIOS DE DIONISI	PERMANENTE	2.507.400
73	TRANQUILINO FERREIRA CARDENAS	PERMANENTE	2.507.400
74	ENRIQUE GONZALEZ	PERMANENTE	2.507.400
75	EMILCE REBECCA VERDUN GOMEZ	PERMANENTE	2.507.400
76	CARLOS ENRIQUE APONTE COSTA	PERMANENTE	2.507.400
77	MARIA DEL PILAR ACOSTA	PERMANENTE	2.507.400
78	NATALIA PATRICIA ACUÑA PEREZ	PERMANENTE	2.372.800
79	SONIA CELESTE AVEIRO PEREIRA	PERMANENTE	2.372.800
80	MIURIEL ISABEL VECCA ESTIGARRIBIA	PERMANENTE	2.372.800
81	MIGUEL ANGEL MORINIGO	PERMANENTE	2.372.800
82	LADISLAO CASCO TAMAY	PERMANENTE	2.372.800
83	CELSO RUBEN GUERRERO PORTILLO	PERMANENTE	2.368.500
84	SIXTO OCAMPOS	PERMANENTE	2.368.500
85	ENRIQUE RAMON MIRANDA	PERMANENTE	2.368.500
86	RODRIGO NICOLAS CANDIA NETTO	PERMANENTE	2.368.500
87	ALICIA ESMELDA SALCEDO BAEZ	PERMANENTE	2.368.500

Nº	NOMBRE Y APELLIDO	CATEGORIA	ASIGNACION MENSUAL EN G.
88	OLGA PAOLA VIVEROS ORTELLADO	PERMANENTE	2.238.200
89	RICHAR ELADIO MARTINEZ VARGAS	PERMANENTE	2.238.200
90	RICHARD EFREN BENITEZ ALVAREZ	PERMANENTE	2.238.200
91	LIZ CAROLINA ARMOA	PERMANENTE	2.238.200
92	CARLOS MIGUEL TRAPANI GUBETICH	PERMANENTE	2.238.200
93	ALBERTO MENDIETA	PERMANENTE	2.238.200
94	HUMBERTO PEDRO FLORENTIN DIAZ	PERMANENTE	2.238.200
95	EVER IVAN RODRIGUEZ DAVALOS	PERMANENTE	2.238.200
96	GILBERTO ARIEL FIGUEREDO GONZALEZ	PERMANENTE	2.238.200
97	PAMELA LUZ DIVINA GOMEZ AMARILLA	PERMANENTE	2.238.200
98	OSMAR JAVIER CESPEDES PEREZ	PERMANENTE	2.238.200
99	DAYSI PAMELA ORTIZ TALAVERA	PERMANENTE	2.238.200
100	DIGNA VICTORIA ALCARAZ DE GONZALEZ	PERMANENTE	2.238.200
101	ARSENIO ARIEL ZARATE PATIÑO	PERMANENTE	2.212.300
102	DORA LIDIA GONZALEZ OLMEDO	PERMANENTE	2.100.200
103	MIGUEL GUSTAVO FILARTIGA CORONEL	PERMANENTE	2.100.200
104	NESTOR FABIAN AGÜERO RAMIREZ	PERMANENTE	2.100.200
105	CAROLINA PATRICIA CESPEDES PEREZ	PERMANENTE	2.100.200
106	ADA LILIANA GONZALEZ MARIN	PERMANENTE	2.100.200
107	HUGO CORONEL ORTEGA	PERMANENTE	2.100.200
108	VILMA ISABEL VILLALBA	PERMANENTE	2.100.200
109	PEDRO ANDRES DIAZ ZARACHO	PERMANENTE	2.100.200
110	ROLANDO SATURNINO CARDOZO	PERMANENTE	2.100.200
111	EDGAR OVIEDO FRANCO	PERMANENTE	2.100.200
112	ABRHAN AMADO PERALTA MEZA	PERMANENTE	1.949.000
113	PEDRO DANIEL LEDESMA ESPINOZA	PERMANENTE	1.949.000
114	ESTELA MARYS ROTELA MIRANDA	PERMANENTE	1.949.000
115	RODRIGO IVAN SAMANIEGO	PERMANENTE	1.949.000
116	MABEL MEDINA AMARILLA	PERMANENTE	1.949.000
117	LUCIA FABIOLA RUIZ DIAZ	PERMANENTE	1.949.000
118	MAXIMINO MIÑO MEAURIO	PERMANENTE	2.415.800
119	DIONISIO CHAPARRO DIAZ	PERMANENTE	2.415.800
120	MARIO CARDOSO FERREIRA	PERMANENTE	2.109.100
121	ALBERTO AGUILERA	PERMANENTE	2.109.100
122	ALEJANDRO ANTONIO CANO ROMERO	PERMANENTE	2.109.100
123	JORGE MARTINEZ SAUCEDO	PERMANENTE	1.574.900
124	ABEL RIVELA CLERCH	PERMANENTE	1.574.900
125	MARIA ANGELICA MEZA QUIÑONEZ	PERMANENTE	1.574.900
126	ALAN MORAN	PERMANENTE	1.574.900
127	JULIO CARDOZO ZORRILLA	CONTRATADO	5.064.686
128	CESAR CRUZ ROA	CONTRATADO	5.064.686
129	IVAN RIVAROLA JULIAN	CONTRATADO	1.949.000
130	GUSTAVO FIGUERED0	CONTRATADO	1.949.000
131	MARTHA FABIOLA RAMIREZ ARIAS	CONTRATADO	2.109.100
132	CHRISTIAN ARIEL SOTELO BAEZ	CONTRATADO	1.740.300
133	ANGEL EULOGIO MEZA MENCIA	CONTRATADO	1.574.900
134	LILIAN ELIZABETH QUINTANA CENTURION	CONTRATADO	1.949.000
135	NADIA MARIA AGUIRRE PEREIRA	CONTRATADO	1.232.000
136	VICENTE EDUARDO RUIZ PEREZ	HONORARIOS	3.000.000
137	JULIO CESAR ORTIZ	HONORARIOS	1.000.000
138	EDGAR VENANCIO SILVA MARECOS	HONORARIOS	1.000.000

4. CONTRATACIONES

4.1. CONTRATACIONES POR MODALIDAD EJERCICIO FISCAL 2007

4.1.1. LICITACIÓN POR CONTRATACIÓN DIRECTA

Disposición legal y fecha	Obj.	Vigencia	Proveedor	Monto Adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res. Nº 10, Acta 43 del 18/10/07	220	22/10/07 al 31/12/07	Dionisio Maldonado Amarilla	35.000.000	9.750.000	25.250.000

Res. Nº 4, Acta 2 del 09/01/07	240	01/02/07 al 31/01/08	Dandres S.R.L.	57.600.000	57.600.000	0
Res. Nº 9, Acta 12 del 21/03/07	240	01/04/07 al 31/03/08	Alberto Lesme Leon	25.000.000	24.939.000	61.000
Res. Nº 4, Acta 13 del 28/03/07	240	04/04/07 al 03/04/08	Klixon S.R.L.	15.000.000	12.804.000	2.196.000
Res. Nº 12, Acta 17 del 25/04/07	240	02/05/07 al 31/05/08	Carlos U. Corvalan Arce	25.000.000	18.646.000	6.354.000
Res. Nº 11, Acta 22 del 30/05/07	240	11/06/07 al 11/06/08	Coop. Fernheim Ltda.	69.990.000	10.433.000	59.557.000
Res. Nº 13, Acta 42 del 10/10/07	240	18/10/07 al 17/10/08	Nelson Daniel Maldonado González	10.000.000	450.000	9.550.000
Res. Nº 13, Acta 42 del 10/10/07	240	18/10/07 al 17/10/08	Master Soft Paraguay S.A.	5.000.000	1.669.800	3.330.200
Res. Nº 10, Acta 4 del 19/12/07	240	Única vez	Jorge Sanz Mendiguren	29.619.000	29.619.000	0
Res. Nº 10, Acta 30 del 26/06/07	250	Única vez	Fernando Daniel Conteiro Eisenhut	7.000.000	7.000.000	0
Res. Nº 4, Acta 23 del 23/05/07	260	Hasta la entr. Infor.	Controller Contadores & Auditores	25.000.000	25.000.000	0
Res. Nº 7, Acta 10 del 07/03/07	280	01/04/07 al 31/03/08	Café Ficha S.R.L.	20.000.000	27.283.761	-7.283.761
Res. Nº 8, Acta 43 del 18/10/07	290	Única vez	Ismael Enrique López Arce	4.000.000	4.000.000	0
Res. Nº 13, Acta 19 del 09/05/07	320	09/05/07 al 31/12/07	Martha E. García Galeano	25.000.000	16.388.350	8.611.650
Res. Nº 13, Acta 38 del 12/09/07	320	18/09/07 al 31/12/07	Molino San Luís S.R.L.	17.997.000	15.100.074	2.896.926
Res. Nº 11, Acta 30 del 26/06/07	340	13/08/07 al 31/12/07	Nelson Daniel Maldonado González	19.994.000	13.436.600	6.557.400
Res. Nº 8, Acta 15 del 11/04/07	350	Única vez	Protinpar S.R.L.	1.145.760	1.145.760	0
Res. Nº 9, Acta 43 del 18/10/07	350	23/10/07 al 30/10/08	G.H. Consult S.R.L.	19.999.953	13.696.914	6.303.039
Res. Nº 12, Acta 19 del 09/05/07	390	Única vez	Aliar Comercial S.R.L.	16.620.000	16.620.000	0
Res. Nº 8, Acta 29 del 18/06/07	390	20/07/07 al 31/12/07	Euro - llantas Paraguay S.A.	79.919.439	28.131.560	51.787.879
Res. Nº 5, Acta 44 del 24/10/07	530	Única vez	Edgar Rubén Garcete Rotela	7.940.000	7.940.000	0
Res. Nº 14, Acta 19 del 09/05/07	540	Única vez	Cecilio Gustavo Ortiz Cáceres	8.551.400	8.551.400	0
Res. Nº 12, Acta 46 del 07/11/07	540	Única vez	Meis Industrial S.R.L.	9.990.000	9.990.000	0
Res. Nº 6, Acta 3 del 11/12/07	540	Única vez	Nelson Daniel Maldonado González	7.000.000	7.000.000	0
Res. Nº 12, Acta 41 del 03/10/07	570	Hasta la entrada de los servicios	MBA S.A.	62.000.000	62.000.000	0
Res. Nº 12, Acta 41 del 03/10/07	570	09/10/07 al 27/12/08	Compusaver S.A.	5.250.000	5.250.000	0
Res. Nº 12, Acta 31 del 01/08/07	840	Única vez	Raúl Alberto Ferreira Rodríguez	1.941.200	1.941.200	0
TOTALES				**611.557.752**	**436.386.419**	**175.171.333**
Res. Nº 7, Acta 23 del 07/06/07	340 310	26/06/07 al 30/06/08	Coop. Neuland Ltda.	74.999.980	54.723.761	20.276.219

4.1.2. CONTRATACIÓN POR VIA DE EXCEPCIÓN

Disposición legal y fecha	Obj.	Vigencia	Proveedor	Monto Adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res. Nº 10, Acta 13 del 28/03/07	240	09/04/07 al 08/04/08	Holler Ingenieria S.R.L.	30.000.000	22.638.000	7.362.000
Res. Nº 15, Acta 19 del 09/05/07	260	17/05/07 al 31/05/08	MBA S.A.	55.000.000	53.900.000	1.100.000
Res. Nº 8, Acta 25 del 20/06/07	260	04/07/07 al 03/07/08	Editora Ricor Grafic S.A.	20.328.000	20.328.000	0
Res. Nº 8, Acta 25 del 20/06/07	260	04/07/07 al 03/07/08	Rodolfo Aguilera Díaz	1.980.000	1.980.000	0
TOTALES				**107.308.000**	**98.846.000**	**8.462.000**

4.1.3. LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTA

Disposición legal y fecha	Obj.	Vigencia	Proveedor	Monto Adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res. Nº 10, Acta 36 del 29/08/07	240	01/11/07 al 31/10/08	Roberto Nima Bower Pérez	112.000.000	99.934.000	12.066.000
Res. Nº 10, Acta 36 del 29/08/07	240	01/11/07 al 31/10/08	Automotive SAIE	126.000.000	30.156.260	95.843.740
Res. Nº 10, Acta 36 del 29/08/07	240	01/11/07 al 31/10/08	SACI - Santa Elena - Autotec	42.000.000	40.306.121	1.693.879
Res. Nº 6, Acta 10 del 07/03/07	260	01/04/07 al 31/03/08	Rosa Maria Ayala A.	98.000.000	65.640.000	32.360.000

Res. Nº 9, Acta 34 del 16/08/07	260	28/04/07 al 28/04/08	El Productor S.A. de Seguros	89.191.449	89.191.449	0
Res. Nº 7, Acta 26 del 27/06/07	260	09/07/07 al 31/12/07	Texacom S.A.	140.000.000	103.456.087	36.543.913
Res. Nº 8, Acta 12 del 21/03/07	280	01/04/07 al 31/03/08	Yolanda Manchini Olivera	462.000.000	503.279.651	-41.279.651
Res. Nº 6, Acta 11 del 14/03/07	360	01/04/07 al 31/03/08	Barcos y Rodados S.A.	420.000.000	344.805.900	75.194.100
Res. Nº 16, Acta 25 del 20/06/07	530	Unica vez	Automaq SAECA	171.823.000	171.823.000	0
Res. Nº 12, Acta 45 del 31/10/07	540	26/09/07 al 26/11/07	Data Lab S.A.	86.262.000	0	86.262.000
TOTALES				**1.747.276.449**	**1.448.592.468**	**298.683.981**
Res. Nº 11, Acta 13 del 28/03/07	260 330 340	04/04/07 al 03/04/08	Nelson Daniel Maldonado González	240.000.000	239.993.464	6.536

4.1.4. LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL

Disposición legal y fecha	Obj.	Vigencia	Proveedor	Monto Adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res. Nº 6, Acta 49 del 05/12/06	260	01/01/07 al 31/12/07	Asismed - San Roque S.A.	960.000.000	783.537.600	176.462.400
TOTALES				**960.000.000**	**783.537.600**	**176.462.400**

4.2. CONTRATACIONES POR MODALIDAD DE ENERO A MAYO DEL 2008

4.2.1. LICITACIÓN CONCURSO DE OFERTA

Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia	Proveedor	Monto Adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res. Nº 9, Acta 22 del 23/04/08	260	28/04/08 al 28/04/09	Aseguradora Paraguaya S.A.	74.673.000	74.673.000	0
Res. Nº 8, Acta 17 del 19/03/08	280	01/04/08 al 31/03/09	Yolanda Manchini Olivera	385.000.000	198.624.925	186.375.075
Res. Nº 9, Acta 21 del 15/04/08	330 340	25/04/08 al 24/04/09	Nelson Daniel Maldonado Gonzalez	220.000.000	35.340.420	184.659.580
Res. Nº 5, Acta 15 del 11/03/08	360	01/04/08 al 31/03/09	Barcos y Rodados S.A.	420.000.000	83.945.000	336.055.000
TOTALES				**1.099.673.000**	**392.583.345**	**707.089.655**

4.2.2. CONTRATACIÓN POR VIA DE EXCEPCIÓN

Disposición legal y fecha	Obj.	Vigencia	Proveedor	Monto Adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res. Nº 4, Acta 20 del 09/04/08	240	11/04/08 al 10/04/09	Holler Ingenieria S.R.L.	30.000.000	6.174.000	23.826.000
Res. Nº 7, Acta 26 del 20/05/08	260	01/06/08 al 31/05/09	MBA S.A.	58.800.000	9.800.000	49.000.000
TOTALES				**88.800.000**	**15.974.000**	**72.826.000**

4.2.3. LOCACIÓN DE INMUEBLES

Disposición legal y fecha	Obj.	Vigencia	Proveedor	Monto Adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res. Nº 9, Acta 4 del 17/01/08	250	01/01/08 al 31/12/08	Sirgfried Penner Durksen	12.420.000	7.588.298	4.831.702
Res. Nº 9, Acta 4 del 17/01/08	250	01/01/08 al 30/06/08	Kathia Carolina Rossatti Acosta	15.750.000	15.750.000	0
Res. Nº 9, Acta 4 del 17/01/08	250	01/01/08 al 30/06/08	Josefina Eugenia Casali Del Valle	11.400.000	5.700.000	5.700.000
TOTALES				**39.570.000**	**29.038.298**	**10.531.702**

4.2.4. LICITACIÓN POR CONTRATACIÓN DIRECTA

Disposición legal y fecha	Obj.	Vigencia	Proveedor	Monto Adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res. Nº 8, Acta 4 del 17/01/08	240	01/02/08 al 31/01/09	A.S.P.T S.A.	49.200.000	24.600.000	24.600.000
Res. Nº 10, Acta 17 del 19/03/08	240	01/04/08 al 31/03/09	Alberto Lesme Leon	25.000.000	2.200.000	22.800.000
Res. Nº 7, Acta 19 del 02/04/08	240	07/04/08 al 06/04/09	Nelson Federico Segovia Azucas	15.000.000	2.402.000	12.598.000
Res. Nº 3, Acta 20 del 09/04/08	240	Univa vez	Teofilo Riiz Centurión	3.500.000	3.500.000	0
Res. Nº 6, Acta 13 del 03/04/08	260	03/04/08 al 02/04/09	Jorge Manuel Gómez Aponte	98.000.000	18.153.600	79.846.400

Res. Nº 8, Acta 26 del 20/05/08	260	Hasta la entr. Infor.	Audicon - Audit., Cont. y Consul.	25.000.000	25.000.000	0
Res. Nº 9, Acta 17 del 19/03/08	280	01/04/08 al 31/03/09	Café Ficha S.R.L.	25.000.000	10.666.899	14.333.101
Res. Nº 2, Acta 23 del 30/04/08	340	06/05/08 al 31/12/08	Victor Manuel Cáceres Vidal	19.999.980	13.969.250	6.030.730
Res. Nº 3, Acta 23 del 30/04/08	350	Univa vez	Protinpar S.R.L.	1.628.000	1.628.000	0
TOTALES				**262.327.980**	**102.119.749**	**160.208.231**

4.2.5. LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL

Disposición legal y fecha	Obj.	Vigencia	Proveedor	Monto Adjudicado G.	Monto Pagado G.	Saldo G.
Res. Nº 2, Acta 3 del 11/12/07	260	01/01/08 al 31/12/08	Asismed - San Roque S.A.	1.000.000.000	492.148.800	507.851.200
TOTALES				**1.000.000.000**	**492.148.800**	**507.851.200**

5. DEUDA PÚBLICA

5.1. DEUDA EXTERNA

5.1.1. SALDO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA CLASIFICADOS POR GRUPO DE ACREEDORES Y ORGANISMO FINANCIERO EXPRESADOS EN DÓLARES AMERICANOS - EJERCICIO FISCAL 2007.

GRUPO DE ACREEDORES O ENTIDAD FINANCIERA	SALDOS AL 01/01/2007 US$	UTILIZACIÓN	AMORTIZACIÓN US$	AJUSTE	SALDO AL 31/12/07 US$	SERVICIOS VENCIDOS IMPAGOS US$	SALDO AL 31/12/07 US$
AIF - Cuenta Préstamo 47 - PA	846.853,84	-	130.285,18	-	716.568,66	-	716.568,66
AIF - Cuenta Préstamo 86 - PA	2.442.847,03	-	271.427,48	-	2.171.419,55	-	2.171.419,55
AIF - Cuenta Préstamo 156 - PA	1.910.030,62	-	152.802,44	-	1.757.228,18	-	1.757.228,18

5.1.2. 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 US$	UTILIZACIÓN	AMORTIZACIÓN US$	AJUSTE	SALDO AL 31/05/08 US$	SERVICIOS VENCIDOS IMPAGOS US$	SALDO AL 31/05/08 US$
AIF – Cuenta Préstamo 47 – PA	716.568,66	-	65.142,59	-	651.426,07	-	651.426,07
AIF - Cuenta Préstamo 86 - PA	2.171.419,55	-	135.713,74	-	2.035.705,81	-	2.035.705,81
AIF - Cuenta Préstamo 156 - PA	1.757.228,18	-	76.401,22	-	1.680.826,96	-	1.680.826,96

5.1.3. SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA CLASIFICADOS POR GRUPO DE ACREEDORES Y ORGANISMO FINANCIERO EXPRESADOS EN DÓLARES AMERICANOS – EJERCICIO FISCAL 2007.

GRUPO DE ACREEDORES O ENTIDAD FINANCIERA	AMORTIZACIÓN US$	INTERÉS US$	COMISIÓN US$	TOTAL US$
AIF - Cuenta Préstamo 47, 86 y 156 – PA	554.515,10	8.665,93	0,00	563.181,03

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

GRUPO DE ACREEDORES O ENTIDAD FINANCIERA	AMORTIZACIÓN US$	INTERÉS US$	COMISIÓN US$	TOTAL US$
AIF - Cuenta Préstamo 47, 86 y 156 – PA	227.257,55	5.372,88	0,00	232.630,43

5.2. DEUDA INTERNA

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

SALDO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA								SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		
GRUPO DE ACREEDORES O ENTIDAD FINANCIERA	SALDOS AL 01/01/2007 G.	UTILIZACIÓN	AMORTIZ. G.	AJUSTE	SALDO AL 31/12/07 G.	SERVICIOS VENCIDOS IMPAGOS G.	SALDO AL 31/12/07 G.	AMORTIZ. G.	INTERÉS G.	TOTAL G.
Banco Central del Paraguay	8.772.267.494,00		367.232.972		8.405.034.522		8.405.034.522		4.169.480.527	12.574.515.049
M.H. Cta. Préstamos Sectorial de Inversiones	5.374.999.996,00		895.833.334		4.479.166.662		4.479.166.662		35.563.379	4.514.730.041

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

SALDO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA								SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		
GRUPO DE ACREEDORES O ENTIDAD FINANCIERA	SALDOS AL 01/01/2007 G.	UTILIZACIÓN	AMORTIZ. G.	AJUSTE	SALDO AL 31/12/07 G.	SERVICIOS VENCIDOS IMPAGOS G.	SALDO AL 31/12/07 G.	AMORTIZ. G.	INTERÉS G.	TOTAL G.
Banco Central del Paraguay	8.405.034.522		232.048.619		8.172.985.903		8.172.985.903		3.833.279.146	12.006.265.049
M.H. Cta. Préstamos Sectorial de Inversiones	5.374.999.996		1.343.750.00		4.031.249.995		4.031.249.995		20.542.804	4.051.792.796

5.2.3. COMPOSICIÓN DE DEUDA INTERNA.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007						
Disposición Legal y fecha	**Nº de Préstamo**	**Referencia y Finalidad**	**Organismo Financiador**	**Plazo**	**Moneda**	**Monto del Préstamo**
Res. 7, Acta 8, BCP de F-13/01/97	Cta. Adelanto	Reestructuración	B.C.P.	20 años 6 meses	G.	8.405.034.522.-
Decreto Nº 18398 De F-08/09/97	P.S.I.	Préstamos Ganadero	M.H.	15 años	G.	4.479.166.662.-

AL 31 DE MAYO DE 2008						
Disposición Legal y fecha	**Nº de Préstamo**	**Referencia y Finalidad**	**Organismo Financiador**	**Plazo**	**Moneda**	**Monto del Préstamo**
Res. 7, Acta 8, BCP de F-13/01/97	Cta. Adelanto	Reestructuración	B.C.P.	20 años 6 meses	G.	8.172.985.903.-
Decreto Nº 18398 De F-08/09/97	P.S.I.	Préstamos Ganadero	M.H.	15 años	G.	4.031.249.995.-

CAPÍTULO 2

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

Cada área o componente contempla factores de riesgo que se evidencian en los Indicadores y que alertan sobre la incidencia negativa hacia prácticas indebidas en la Entidad Auditada.
El sistema de calificación del **Formulario** se compone de los siguientes rangos:

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

La aplicación de indicadores de las respectivas áreas o componentes practicadas al **FONDO GANADERO**, abarca los periodos del Ejercicio Fiscal 2007 y del 01 de enero al 31 de mayo de 2008 y cuyos resultados, obtenidos en base a los datos proporcionados por las autoridades del FONDO GANADERO, se detallan a continuación:

A) ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	**Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección.** **Indicador:** Presupuesto asignado alta dirección de uso discrecional x 100 Total Presupuesto s Generales	X					0	BAJO	N/A No aplica **0. No existen**. 1. Existen fondos con manejo restringido 2. Fondos de uso discrecional de la alta dirección. 3. Existen y exceden los topes legales
2	Procesos de toma de decisiones sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad.				X		3	ALTO	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se definen discrecionalmente. **3. No existe normas o parámetros.**
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. **3. No existe, no presentó documentación o presentó documentación incompleta.**.
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existen y se aplican 1. Existen y se aplican algunas veces. 2. Existen y no se aplican. **3. No existe, no presentó documentación o presentó documentación incompleta.**
5	Mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación del gasto.	X					0	BAJO	N/A No Aplica **0. Existen mecanismos y políticas y se informa sobre la gestión o no se delega** 1. Existen mecanismos y políticas y se informan algunas veces. 2. Existe mecanismos y políticas y no se informan. 3. No existen.
6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Socialización sistemática eficiente y eficaz. 1. Socialización sin resultados **3. No se socializa, ni evalúa efectos**.
7	Desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Programas/Eventos de difusión sistemática. 1. Programas/Eventos esporádicos no programados. **3. No existe programación ni realización de acciones.**
TOTALES		**2**	**0**	**0**	**5**	**0**	**2,142857**		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							**7**		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							**7**		
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		**POTENCIALMENTE ALTO**					**2,14**		

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:** Presup. Asignado alta dirección de uso discrecional X 100 Total Presupuesto s Generales	X					0	BAJO	N/A No aplica **0. No existen**. 1. Existen fondos con manejo restringido 2. Fondos de uso discrecional de la alta dirección. 3. Existen y exceden los topes legales
2	Procesos de toma de decisiones sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad.				X		3	ALTO	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se definen discrecionalmente. **3. No existe normas o parámetros.**
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. **3. No existe, no presentó documentación o presentó documentación incompleta.**
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existen y se aplican 1. Existen y se aplican algunas veces. 2. Existen y no se aplican. **3. No existe, no presentó documentación o presentó documentación incompleta.**
5	Mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación del gasto.	X					0	BAJO	N/A No Aplica **0. Existen mecanismos y políticas y se informa sobre la gestión o no se delega** 1. Existen mecanismos y políticas y se informan algunas veces. 2. Existe mecanismos y políticas y no se informan. 3. No existen.
6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Socialización sistemática eficiente y eficaz. 1. Socialización sin resultados **3. No se socializa, ni evalúa efectos**.
7	Desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Programas/Eventos de difusión sistemática. 1. Programas/Eventos esporádicos no programados. **3. No existe programación ni realización de acciones.**
TOTALES		**2**	**0**	**0**	**5**	**0**	**2,142857**		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							**7**		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							**7**		
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		**POTENCIALMENTE ALTO**					**2,14**		

La calificación obtenida es de 2,14%, la que equivale a "Riesgo Potencialmente Alto".

Los factores que influyen en la calificación de Riesgo del Área Gerencial o Directiva, constituyen los siguientes parámetros:

1. No existe normas o parámetros sujetos a pautas que limiten los niveles de autoridad y discrecionalidad.
2. Para los procesos de toma de decisiones, no presentó documentación – o presentó documentación incompleta – referente a la definición y aplicación de políticas de administración de recursos.
3. No existe, no presentó documentación – o presentó documentación incompleta – en relación al establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.

4. No se socializa, ni se evalúa los efectos de la Socialización de la información emanada de la alta dirección.
5. No existe programación ni realización de acciones tendientes al desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos

B) ÁREA DE CONTRATACIÓN

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	**Participación de la contratación directa en el total de la contratación durante la vigencia**. Indicador = Valor total contratación directa X 100 Valor total de contratación	X					0	BAJO	N/A No Aplica **0. Menor del 30%.** 1. Entre el 30 al 50% 2. Entre el 51% y el 70 3. Superiores al 70%
2	**Concentración de la ejecución de la Contratación en los últimos tres meses de la vigencia fiscal.** Indicador = Valor Contratado 3 últimos meses de vigencia X 100 Valor Total de Contratación de la Vigencia.	X					0	BAJO	**0. Hasta 35% o N.A.** 1. Oscila entre el 35 y 40% 2. Entre el 40% y el 50 % 3. Superior al 50%.
3	**Recurrencia de la urgencia manifiesta en la contratación.** Indicador = Nº de contratos de urgencia manifiesta X 100 Nº total de contratos suscritos		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. No supera el 5%. **1. Entre el 5 al 10%** 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%
4	**Ejecución de contratos con organismos internacionales.** Indicador = Valor ejecutado con Organismos Internacionales X 100 Presupuesto Asignado a Contratación					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Si es menor del 5%. 1. Entre 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20%
5	**Porción del presupuesto de inversión ejecutado en convenios de Ciencia y Tecnología y cooperación internacional** Indicador = Presup. Ejecut. por Ciencia, Tecnol. y Cooperación Internacional X 100 Valor total de Contratación					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Si es menor del 5% . 1. Entre el 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20%
6	**Solución a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales.** Indicador= Nº Respuestas Objetadas X 100 Nº Respuestas Presentadas	X					0	BAJO	N/A No Aplica **0. Si es menor al 3%.** 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.
7	**Valor de los Contratos adicionados en la vigencia.** Indicador = Valor de los contratos adicionales en la vigencia X 100 Valor total contratos suscritos en la vigencia		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3%. **1. Entre el 3 y 10%** 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.
8	**Repetitividad del objeto contractual.** Indicador = Número de contratos con el mismo objeto X 100 Nº de contratos suscritos por tipo de contrato				X		3	ALTO	0. Si es menor al 3% .No Aplica 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15 %. **3. Superior al 15 %.**
9	**Concentración de contratos en un mismo contratista en la vigencia.** Indicador = Nº de Contratos con el mismo oferente en la vigencia X 100 Nº de contratos suscritos en la vigencia					X	No Aplica	No Aplica	**N/A** No aplica 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 = Valor Contratación por Adm. Delegada X 100 Valor Total de la Contratación de Obra	X					0	BAJO	N/A No aplica **0. Menor del 20%.** 1. Entre el 20 y 35 % 2. Entre el 40% y 50 %. 3. Superior al 50 %.
11	**Numero de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta** Indicador = Número de Contratos de servicios X 100 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%**

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	**Participación de la contratación directa en el total de la contratación durante la vigencia**. Indicador = Valor total contratación directa X 100 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%
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 = Valor de Contratos de servicios X 100 Valor total de la contratación				X		3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% **3. Mayores del 10%**
13	**Valor de la contratación de los servicios personales respecto al valor de la nómina.** Indicador = Valor de Contratos de servicios X 100 Valor total de la nómina				X		3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% **3. Mayores del 10%**
14	**Valor de los contratos de consultoría respecto al valor total de la contratación** Indicador = Valor de Contratos de consultoría X 100 Valor total de la contratación		X				1	MEDIO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% **1. Entre el 2 y el 5 %** 2. Entre 5 y 10% 3 Mayores del 10%
15	Existen términos de referencia para la selección del personal contratado?	X					0	BAJO	N/A No aplica **0. Definidos y aplicados específicamente.** 1. Definidos y aplicados en algunos casos. 2. Definidos y no aplicados 3. No existen
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.				X		3	ALTO	N/A No aplica 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 No aplica **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 No aplica **0. No existe.** 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad
TOTALES		**7**	**3**	**0**	**5**	**3**	**1,20**		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							**18**		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							**15**		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN		**MEDIO**					**1,20**		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	**Participación de la contratación directa en el total de la contratación durante la vigencia**. Indicador = Valor total contratación directa X 100 Valor total de contratación	X					0	BAJO	N/A No Aplica **0. Menor del 30%.** 1. Entre el 30 al 50% 2. Entre el 51% y el 70 3. Superiores al 70%
2	**Concentración de la ejecución de la Contratación en los últimos tres meses de la vigencia fiscal.** Indicador = Valor Contratado 3 últimos meses de vigencia X 100 Valor Total de Contratación de la Vigencia.				X		3	ALTO	0. Hasta 35% o N.A. 1. Oscila entre el 35 y 40% 2. Entre el 40% y el 50 % **3. Superior al 50%.**
3	**Recurrencia de la urgencia manifiesta en la contratación.** Indicador = Nº de contratos de urgencia manifiesta X 100 Nº total de contratos suscritos			X			2	**POTENCIAL-MENTE** **ALTO**	N/A No Aplica 0. No supera el 5%. 1. Entre el 5 al 10% **2. Entre el 10% y el 15%.** 3. Superior al 15%
4	**Ejecución de contratos con organismos internacionales.** Indicador = Valor ejecutado con Organismos Internacionales X 100 Presupuesto Asignado a Contratación					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Si es menor del 5%. 1. Entre 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20%
5	**Porción del presupuesto de inversión ejecutado en convenios de Ciencia y Tecnología y cooperación internacional** Indicador = Presup. Ejecut. por Ciencia, Tecnol. y Cooperación Internacional X 100 Valor total de Contratación					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Si es menor del 5% 1. Entre el 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20%
6	**Solución a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales.** Indicador= Nº Respuestas Objetadas X 100 Nº Respuestas Presentadas	X					0	BAJO	N/A No Aplica **0. Si es menor al 3%** . 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.
7	**Valor de los Contratos adicionados en la vigencia.** Indicador = Valor de los contratos adicionales en la vigencia X 100 Valor total contratos suscritos en la vigencia					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.
8	**Repetitividad del objeto contractual.** Indicador = Número de contratos con el mismo objeto por 100, sobre No. de contratos suscritos por tipo de contrato				X		3	ALTO	0. Si es menor al 3% .No Aplica 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15 %. **3. Superior al 15 %.**
9	**Concentración de contratos en un mismo contratista en la vigencia.** Indicador = Nº de Contratos con el mismo oferente en la vigencia X 100 Nº de contratos suscritos en la vigencia				X		3	ALTO	N/A No aplica 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 = Valor Contratación por Adm. Delegada X 100 Valor Total de la Contratación de Obra					X	No Aplica	No Aplica	**N/A** No aplica 0. Menor del 20%. 1. Entre el 20 y 35 % 2. Entre el 40% y 50 %. 3. Superior al 50 %.
11	**Numero de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta** Indicador = Número de Contratos de servicios X 100 Numero de empleados de planta					X	No Aplica	No Aplica	**N/A no hay contratos** 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%
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 = Valor de Contratos de servicios X 100 Valor total de la contratación					X	No Aplica	No Aplica	**N/A no hay contratos** 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%
13	**Valor de la contratación de los servicios personales respecto al valor de la nómina.** Indicador = Valor de Contratos de servicios X 100 Valor total de la nómina					X	No Aplica	No Aplica	**N/A no hay contratos** 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%
14	**Valor de los contratos de consultoría respecto al valor total de la contratación** Indicador = Valor de Contratos de consultoría X 100 Valor total de la contratación	X					0	BAJO	N/A no hay contratos **0. Menores al 2%** 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3 Mayores del 10%

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	**Participación de la contratación directa en el total de la contratación durante la vigencia**. Indicador = Valor total contratación directa X 100 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%
15	Existen términos de referencia para la selección del personal contratado?	X					0	BAJO	N/A No aplica **0. Definidos y aplicados específicamente**. 1. Definidos y aplicados en algunos casos. 2. Definidos y no aplicados 3. No existen
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.				X		3	ALTO	N/A No aplica 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 No aplica **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 No aplica **0. No existe.** 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad
TOTALES		**6**	**0**	**1**	**4**	**7**	**1,27**		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							**18**		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							**11**		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN		**MEDIO**					**1,27**		

La calificación de Riesgo obtenida en el Área de Contratación, es de 1,20 en el Ejercicio 2007 y la de Enero a Mayo de 2008, es de 1,27, que equivalen a "Riesgo Medio" para ambos periodos citados, debido principalmente a:

1. El porcentaje de concentración de la ejecución de las Contrataciones, en los últimos tres meses de la vigencia fiscal, está por encima del 50%.
2. Además la recurrencia de la "Urgencia" en las contrataciones, está entre el 10 y 15%.
3. Igualmente la repetición del Objeto Contractual está por encima del 5%.
4. Se destaca además que, la concentración de Contratos con un mismo Contratista dentro del período en análisis, supera el 5%.

C) ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	**Rotación Directiva y Ejecutiva en el año.** Indicador = Nº servid. Públicos han ocupado cargos D. y E. X 100 N de cargos D. y E. De la planta				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Hasta el 5% 1. Oscila entre el 6% y el 20% 2. Entre el 21% y el 30 %. **3. Superior al 30 %.**
2	**Nombramientos provisionales ocurridos en el último año** Indicador = Nº de nombramientos provisionales X 100 Nº de cargos de la planta					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Menor del 5%. 1. Entre el 5% y el 10% 2. Entre el 11% y el 15 %. 3. Superior al 15 %
3	**Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas)** Indicador = Nº total de contratistas por Serv. Personales X 100 Nº de cargos de la planta					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Menor de 10%. 1. Entre el 11% y 20% 2. Entre el 21% y el 30%. 3. Superior al 30 %.
4	**Nivel de burocratización**. Indicador = Número de cargos de personal de apoyo 100 Número de cargos de la planta de personal					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Hasta el 20%. 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60%
5	**Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios** Indicador = Eventos ejecutados X 100 o Nº serv. Involucrados X 100 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 = Nº de funcionarios incursos en investigaciones X 100 Total de funcionarios					X	No Aplica	No Aplica	**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 = Nº de funcionarios sancionados X 100 Total de funcionarios					X	No Aplica	No Aplica	**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.
TOTALES		**1**	**0**	**0**	**1**	**6**	**1,50**		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							**8**		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							**2**		
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO		**POTENCIALMENTE ALTO**					**1,50**		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	**Rotación Directiva y Ejecutiva en el año.** Indicador = 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 %.**
2	**Nombramientos provisionales ocurridos en el último año** Indicador = Nº de nombramientos provisionales X 100 Nº de cargos de la planta					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Menor del 5%. 1. Entre el 5% y el 10% 2. Entre el 11% y el 15 %. 3. Superior al 15 %
3	**Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas)** Indicador = Número total de contratistas por Serv. Personales X 100 Nº de cargos de la planta					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Menor de 10%. 1. Entre el 11% y 20% 2. Entre el 21% y el 30%. 3. Superior al 30 %.
4	**Nivel de burocratización**. Indicador = Número de cargos de personal de apoyo X 100 Número de cargos de la planta de personal					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Hasta el 20%. 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60%

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	**Rotación Directiva y Ejecutiva en el año.** Indicador = 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 %.**
5	**Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios** Indicador = Eventos ejecutados X 100 o Nº serv. Involucrados X 100 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 = Nº de funcionarios incursos en investigaciones X 100 Total de funcionarios					X	No Aplica	No Aplica	**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 = Nº de funcionarios sancionados X 100 Total de funcionarios					X	No Aplica	No Aplica	**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.
TOTALES		**1**	**0**	**0**	**1**	**6**	**1,50**		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							**8**		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							**2**		
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO		**POTENCIALMENTE ALTO**					**1,50**		

La calificación obtenida es de 1,50, equivalente a "Riesgo Potencialmente Alto", debido a los siguientes indicadores:

- La rotación Directiva y Ejecutiva en el año, fue superior al 30%
- Se evidencia la no aplicabilidad de 6 indicadores de riesgo en el área analizada

D) ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	**Participación de títulos oficiales en el total de las inversiones**. Indicador= V/r. En títulos oficiales X 100 V/r. Total de recursos para colocación					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Superior al 80%. 1. Entre 60% y 79% 2. Entre el 45% y el 59 % 3. Inferior al 45 %.
2	**Grado de concentración de inversiones en títulos de un solo emisor privado.** Indicador = V/r. Total de inversiones en el emisor X 100 V/r. Total de inversiones en entidades privadas					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Menor del 20% 1. Entre el 20% y 40% 2. Entre el 41 % y 50% 3. Superior al 50 %.
3	**Depósitos en Ahorro** Indicador= Rendimientos depósitos en ahorros X 100 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.

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	**Participación de títulos oficiales en el total de las inversiones**. Indicador= V/r. En títulos oficiales X 100 V/r. Total de recursos para colocación					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Superior al 80%. 1. Entre 60% y 79% 2. Entre el 45% y el 59 % 3. Inferior al 45 %.
4	**Frecuencia de los sobregiros bancarios** Indicador = Numero de Sobregiros X 100 Numero de transacciones mes					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Menor a 1%. 1. Entre el 1 y 3% 2. Entre el 4% y 6%. 3. Superior al 6 %.
5	Existencia de pólizas vigentes de manejo de valores y efectivo.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existen y cubren el 100% 1. Existen y cubren entre el 80% y 99% **2. Existen y cubren menos del 80%** 3. No existen.
6	Cobertura de pólizas vigentes sobre inversiones totales.					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Existen y cubren el 100% 1. Existen y cubren entre el 80% y 99% 2. Existen y cubren menos del 80% 3. No existen.
7	Certificación de firmas calificadoras de riesgo para colocación de inversión.					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Sí Posee. Calificación Superbancaria – buena. 1. Tiene otro instrumento. Calificación, Superbancaria – regular 2. Tiene otro instrumento. 3. No posee.
8	Metodología para estudio y conformación del portafolio de inversión.					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Si posee soportes analíticos 1. Invierte por comunicación externa gubernamental. 2. Otros soportes 3. No se determina la forma de soporte.
9	**Relación del rendimiento de colocación con los costos financieros** Indicador= Valor total de rendimiento en las colocaciones X 100 Valor total de los costos financieros					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Menor o igual a 1%. 1. Superior a 1% 2. Superior a 3% 3. Superior al 5 %.
10	Las transacciones de portafolio efectuadas por medios diferentes a las bolsas de valores o Entidades Financieras Oficiales.					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Utiliza siempre Corredores inscritos en bolsa. 1. Utiliza algunas veces corredores inscritos en la bolsa. 2. Utiliza siempre medios diferentes a la bolsa. 3. No define los medios.
TOTALES		**0**	**0**	**1**	**0**	**9**	**2,00**		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							**10**		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							**1**		
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (TESORERIA) Y BIENES		**POTENCIALMENTE ALTO**					**2,00**		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	**Participación de títulos oficiales en el total de las inversiones**. Indicador= V/r. En títulos oficiales X 100 V/r. Total de recursos para colocación					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Superior al 80%. 1. Entre 60% y 79% 2. Entre el 45% y el 59 % 3. Inferior al 45 %.
2	**Grado de concentración de inversiones en títulos de un solo emisor privado.** Indicador = V/r. Total de inversiones en el emisor X 100 V/r. Total de inversiones en entidades privadas					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Menor del 20% 1. Entre el 20% y 40% 2. Entre el 41 % y 50% 3. Superior al 50 %.

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	**Participación de títulos oficiales en el total de las inversiones**. Indicador= V/r. En títulos oficiales X 100 V/r. Total de recursos para colocación					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Superior al 80%. 1. Entre 60% y 79% 2. Entre el 45% y el 59 % 3. Inferior al 45 %.
3	**Depósitos en Ahorro.** Indicador: Rendimientos depósitos en ahorros X 100 Saldo promedio depósitos en ahorros					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Rendimiento superior al promedio bancario. 1. Igual al promedio bancario. 2. Rendimientos por debajo del Promedio. 3. Muy por debajo del promedio bancario.
4	**Frecuencia de los sobregiros bancarios** Indicador = Numero de Sobregiros X 100 Numero de transacciones mes					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Menor a 1%. 1. Entre el 1 y 3% 2. Entre el 4% y 6%. 3. Superior al 6 %.
5	Existencia de pólizas vigentes de manejo de valores y efectivo.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existen y cubren el 100% 1. Existen y cubren entre el 80% y 99% **2. Existen y cubren menos del 80%** 3. No existen.
6	Cobertura de pólizas vigentes sobre inversiones totales.					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Existen y cubren el 100% 1. Existen y cubren entre el 80% y 99% 2. Existen y cubren menos del 80% 3. No existen.
7	Certificación de firmas calificadoras de riesgo para colocación de inversión.					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Sí Posee. Calificación Superbancaria – buena. 1. Tiene otro instrumento. Calificación, Superbancaria – regular 2. Tiene otro instrumento. 3. No posee.
8	Metodología para estudio y conformación del portafolio de inversión.					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Si posee soportes analíticos 1. Invierte por comunicación externa gubernamental. 2. Otros soportes 3. No se determina la forma de soporte.
9	**Relación del rendimiento de colocación con los costos financieros** Indicador: Valor total de rendimiento en las colocaciones X 100 Valor total de los costos financieros					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Menor o igual a 1%. 1. Superior a 1% 2. Superior a 3% 3. Superior al 5 %.
10	Las transacciones de portafolio efectuadas por medios diferentes a las bolsas de valores o Entidades Financieras Oficiales.					X	No Aplica	No Aplica	**N/A No Aplica** 0. Utiliza siempre Corredores inscritos en bolsa. 1. Utiliza algunas veces corredores inscritos en la bolsa. 2. Utiliza siempre medios diferentes a la bolsa. 3. No define los medios.
TOTALES		**0**	**0**	**1**	**0**	**9**	**2,00**		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							**10**		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							**1**		
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (TESORERIA) Y BIENES		**POTENCIALMENTE ALTO**					**2,00**		

E) ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

OBJETIVO GENERAL: Relevar información y calificar los niveles de riesgo de corrupción en lo relacionado con el nivel de riesgo de pérdidas y de deterioro del Patrimonio Público, así

como en el manejo y administración de los bienes físicos con que cuentan las Entidades para desarrollar su misión.

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Sistemas integrados aplacados a la contabilidad.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Sistema Integral SICO en línea 1. Sistema Integral SICO fuera de línea **2. Sistemas no integrados al SICO** 3. No existe
2	Ultimo concepto y opinión de la Auditoría practicada por la C.G.R.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Limpio **1. Con salvedades** 2. No razonable 3. Con abstención
3	Aplicación de los procedimientos conforme al Decreto 20132/03		X				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					0	BAJO	**0. Levantamiento físico y acorde con contabilidad** 1. Inventario físico con inconsistencias. 2. Levantamiento físico, no actualizado. 3. No levantamiento físico.
5	Frecuencia de elementos en procesos de baja de bienes.	X					0	BAJO	N/A No Aplica **0. No hay elementos similares en bajas sucesivas.** 1. Se presentan algunos elementos en bajas sucesivas. 2. Persistencia de elementos en dos o más bajas sucesivas. 3. Persistencia sucesivas de elementos en baja.
6	**Relación de ingreso recaudado y gasto (pagado) ejecutado.** Indicador: Ingreso ejecutado – Presupuesto de gasto pagado	X					0	BAJO	**0. Ingreso igual o mayor al gasto pagado**. 3. Gasto pagado mayor al ingreso ejecutado.
7	**Participación del presupuesto de inversión sobre presupuesto total.** Indicador: Presupuesto de inversión X 100 Presupuesto total				X		3	ALTO	0. Mayor o igual al 20% 1. Menor a 20% 2. Menor a 10% **3. No existe**
8	Control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área **2. Problemas en la identificación del responsable**. 3. No hay inventario
TOTALES		**3**	**3**	**1**	**1**	**0**	**1**		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							**8**		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							**8**		
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES		**MEDIO**					**1,00**		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Sistemas integrados aplicados a la contabilidad.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Sistema Integral SICO en línea 1. Sistema Integral SICO fuera de línea **2. Sistemas no integrados** al SICO 3. No existe
2	Ultimo concepto y opinión de la Auditoría practicada por la C.G.R.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Limpio **1. Con salvedades** 2. No razonable

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Sistemas integrados aplicados a la contabilidad.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Sistema Integral SICO en línea 1. Sistema Integral SICO fuera de línea **2. Sistemas no integrados** al SICO 3. No existe
									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					0	BAJO	**0. Levantamiento físico y acorde con contabilidad** 1. Inventario físico con inconsistencias. 2. Levantamiento físico, no actualizado. 3. No levantamiento físico.
5	Frecuencia de elementos en procesos de baja de bienes.	X					0	BAJO	N/A No Aplica **0. No hay elementos similares en bajas sucesivas**. 1. Se presentan algunos elementos en bajas sucesivas. 2. Persistencia de elementos en dos o más bajas sucesivas. 3. Persistencia sucesivas de elementos en baja.
6	Relación de ingreso recaudado y gasto (pagado) ejecutado. Indicador: Ingreso ejecutado – Presup. 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: Presupuesto de inversión X 100 Presupuesto total				X		3	ALTO	0. Mayor o igual al 20% 1. Menor a 20% 2. Menor a 10% **3. No existe**
8	Control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Inventario por funcionario **1. Inventario por área** 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario
TOTALES		**3**	**3**	**1**	**1**	**0**	**1**		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							**8**		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							**8**		
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES		**MEDIO**					**1,00**		

La calificación obtenida es de 1,00 la cual equivale a Riesgo Medio., debido a los siguientes factores:

1. El sistema de contabilidad no están integrado al SICO, previsto en la Ley Nº 1535 "De Administración Financiera del Estado".
2. En los últimos trabajos practicados por la Contraloria General de la Republica, la opinión fue con salvedades.
3. Además de la no aplicación de los procedimientos conforme al Decreto 20132/03 en forma integra.

F) ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos	X					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					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existen sistema
3	Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona. 1. Existe formal y opera a medias. 2. Existe pero no opera 3. No existe.
4	Simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.	X					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.
5	Decisiones sobre la concesión de licencias y trámites.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión externa.
TOTALES		3	0	0	1	1	0,75		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							5		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4		
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS		MEDIO					0,75		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Disposición en medios adecuados y claros al usuario, Internet, Periódicos de alta divulgación, información Usuario/cliente. 1. Mecanismos de efectividad relativa 2. Los mecanismos no son claros 3 No emplea mecanismos de información.
2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existen sistema
3	Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona. 1. Existe formal y opera a medias. 2. Existe pero no opera 3. No existe.
4	Simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.	X					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.
5	Decisiones sobre la concesión de licencias y trámites.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión externa.
TOTALES		3	0	0	1	1	0,75		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							5		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4		
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS		MEDIO					0,75		

La calificación obtenida es de 0,75 que equivale a "Riesgo Medio".

De los cinco criterios contemplados en el área, se resalta que la Institución no cuenta con una Oficina de Quejas y Reclamos.

G) ÁREA DE TRANSPARENCIA

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador = Nº de quejas con vinculación de corrupción X 100 Nº 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		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Positiva 1. Aceptable. 2. Regular. 3. Negativa.
3	Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y se aplica 1. Existe se aplica pero no incide 2. Existe pero no se aplica 3. No existe.
4	Mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Existen y rinden resultados 1. Existen parcialmente 2. Mecanismos diseñados pero no operan 3. No existen
5	Código de ética y valores institucionales			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe.
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe.
TOTALES		1	0	2	2	1	2		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5		
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA		POTENCIALMENTE ALTO					2,00		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador = Nº de quejas con vinculación de corrupción X 100 Nº 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		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Positiva 1. Aceptable. 2. Regular. 3. Negativa.
3	Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y se aplica 1. Existe se aplica pero no incide 2. Existe pero no se aplica 3. No existe.
4	Mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Existen y rinden resultados 1. Existen parcialmente 2. Mecanismos diseñados pero no operan 3. No existen
5	Código de ética y valores institucionales			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe.
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe.
TOTALES		1	0	2	2	1	2,00		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5		
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA		POTENCIALMENTE ALTO					2,00		

La calificación obtenida es de 2,00 la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.
En el área de Transparencia se resalta que la Contraloria General de la Republica, tiene una percepción Negativa debido a los antecedentes de auditoría practicados, además, la Institución no cuenta con un sistema de indicadores para la evaluación del funcionariado, y la no implementación de un Código de Ética y valores institucionales

H) ÁREA DE CONTROL INTERNO

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Implementación de un sistema de control interno.		X				1	MEDIO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen.
2	La Oficina de Control Interno evalúa y detecta los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.					X	No Aplica	No Aplica	0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza
3	La Oficina de Control Interno formula programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza

4	La Oficina de Control Interno formula planes de mejoramiento, y son aplicados.					X	No Aplica	No Aplica	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen.
TOTALES		0	1	0	0	3	1		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							4		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							1		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO		MEDIO					1,00		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Implementación de un sistema de control interno.		X				1	MEDIO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen.
2	La Oficina de Control Interno evalúa y detecta los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.					X	No Aplica	No Aplica	0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza
3	La Oficina de Control Interno formula programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza
4	La Oficina de Control Interno formula planes de mejoramiento, y son aplicados.					X	No Aplica	No Aplica	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen.
TOTALES		0	1	0	0	3	1		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							4		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							1		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO		MEDIO					1,00		

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

Si bien la Institución tiene controles internos, éstos no son aplicados en su totalidad, dando lugar a la falta de detección de fallas en los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.

I) ÁREA DE CONTROL EXTERNO

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

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					0	BAJO	0. Si 3. No
2	Acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras) en los dos últimos años aplicados al ente auditado.	X					0	BAJO	0. Si 3. No

3	Cumplimiento del plan de mejoramiento presentado a la C.G. R.					X	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
6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe, se cumple y es eficaz. 1. Existe, se cumple, no es eficaz. 2. Existe, no se cumple. 3. No existe.
TOTALES		4	0	0	1	1	0,60		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		MEDIO					0,60		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Acciones de control de la C.G.R. En los dos últimos años aplicados al ente auditado.	X					0	BAJO	0. Si 3. No
2	Acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras) en los dos últimos años aplicados al ente auditado.	X					0	BAJO	0. Si 3. No
3	Cumplimiento del plan de mejoramiento presentado a la C. G. R.					X	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
6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe, se cumple y es eficaz. 1. Existe, se cumple, no es eficaz. 2. Existe, no se cumple. 3. No existe.
TOTALES		4	0	0	1	1	0,6		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		MEDIO					0,60		

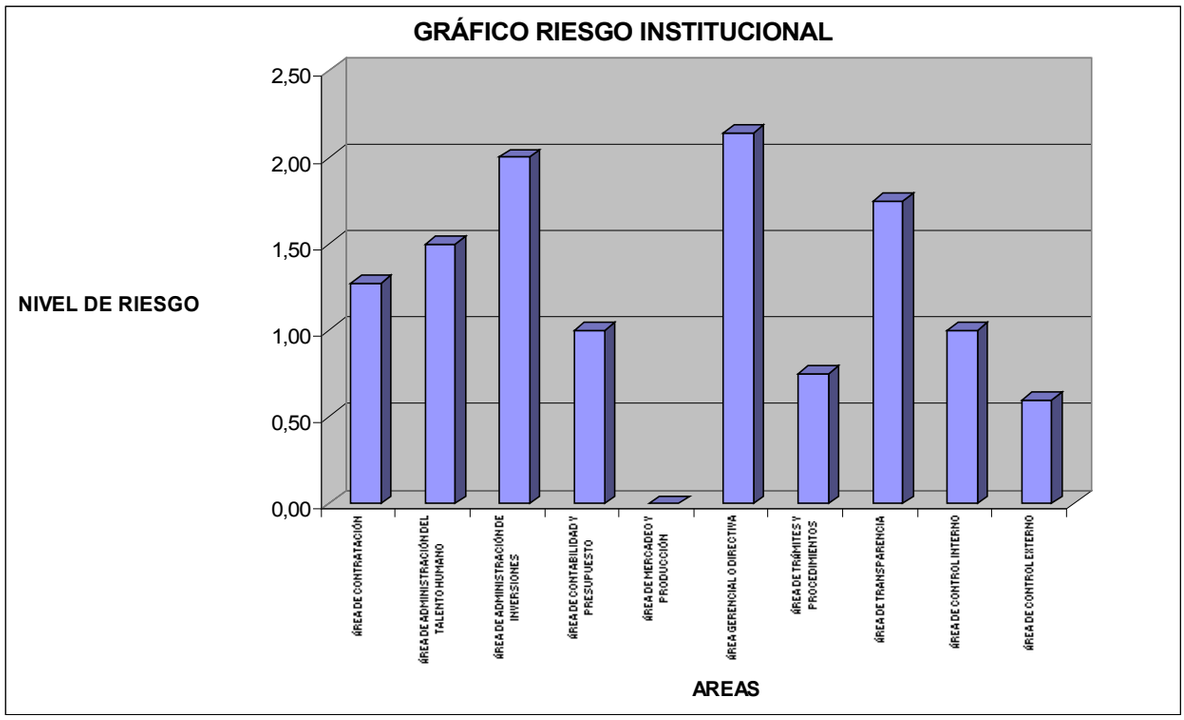
La calificación obtenida es de 0,60 que equivale a "Riesgo Medio".
La Institución aplica acciones de otras instancias de control (Auditoria General del Poder Ejecutivo u otras), pero no cuenta con un plan de seguimiento para cumplir las recomendaciones emanadas de las mismas.

RIESGO INSTITUCIONAL

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios Evaluados	Calificación	Riesgo
1	DE CONTRATACIÓN	18	15	1,20	MEDIO
2	DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	2	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
3	DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES	10	1	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
4	DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	8	1,00	MEDIO
5	DE MERCADEO Y PRODUCCIÓN	6	6	0,00	BAJO
6	GERENCIAL O DIRECTIVA	7	7	2,14	POTENCIALMENTE ALTO
7	DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	4	0,75	MEDIO
8	DE TRANSPARENCIA	6	5	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
9	DE CONTROL INTERNO	4	1	1,00	MEDIO
10	DE CONTROL EXTERNO	6	5	0,60	MEDIO
TOTAL				**1,22**	

RIESGO INSTITUCIONAL	**MEDIO**

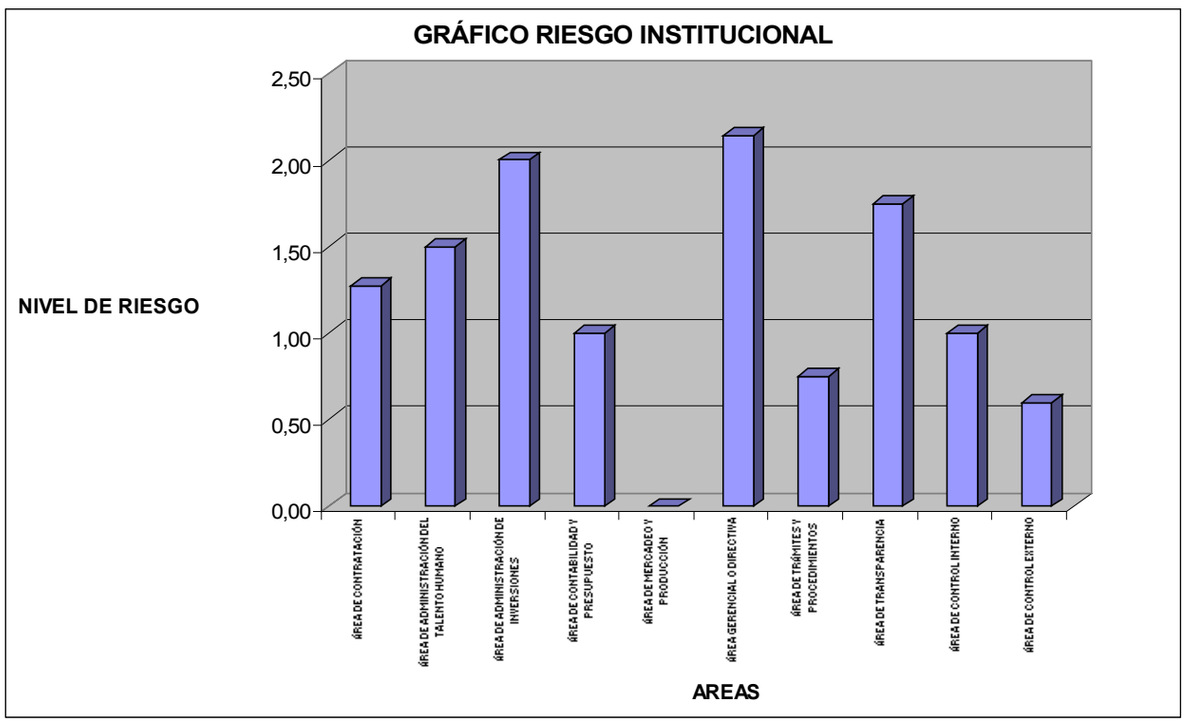


TIPO DE RIESGO	RANGO
RIESGO BAJO	Resultado menor a 0.5
RIESGO MEDIO	Resultado menor a 1,5.
RIESGO POTENCIALMENTE ALTO	Resultado menor a 2,5.
RIESGO ALTO	Resultado mayor o igual a 2,5.

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios Evaluados	Calificación	Riesgo
1	DE CONTRATACIÓN	18	11	1,27	MEDIO
2	DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	2	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
3	DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES	10	1	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
4	DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	8	1,00	MEDIO
5	DE MERCADEO Y PRODUCCIÓN	6	6	0,00	BAJO
6	GERENCIAL O DIRECTIVA	7	7	2,14	POTENCIALMENTE ALTO
7	DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	4	0,75	MEDIO
8	DE TRANSPARENCIA	6	4	1,75	POTENCIALMENTE ALTO
9	DE CONTROL INTERNO	4	1	1,00	MEDIO
10	DE CONTROL EXTERNO	6	5	0,60	MEDIO
TOTAL				**1,23**	

RIESGO INSTITUCIONAL	MEDIO



TIPO DE RIESGO	RANGO
RIESGO BAJO	Resultado menor a 0.5
RIESGO MEDIO	Resultado menor a 1,5.
RIESGO POTENCIALMENTE ALTO	Resultado menor a 2,5.
RIESGO ALTO	Resultado mayor o igual a 2,5.

CONCLUSIÓN - CAPÍTULO 2

De la verificación y evaluación realizada al **FONDO GANADERO**, a los aspectos contenidos en los Cuadros de Identificación de Riesgos, correspondientes al Ejercicio Fiscal 2007 y de enero a mayo del año 2008, se obtuvo una calificación de 1,22% y 1,23 %, indicadoras de "Riesgo Institucional MEDIO**"**, debido a las siguientes observaciones:

La Institución no cuenta con Normas o parámetros sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad. para los procesos de toma de decisiones.

No cuenta con definición y aplicación de políticas de administración de recursos.

La Institución no ha establecido ni desarrollado políticas de descentralización administrativa.

La información emanada de la alta dirección no se socializa, ni se evalúan sus efectos.

No existe programación, ni realización de acciones de desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.

El porcentaje de concentración de la ejecución de las Contrataciones está por encima del 50%.

La recurrencia a la "Urgencia" en las contrataciones está entre el 10 y el 15%.

La repetición del objeto contractual supera el 5%.

La concentración de Contratos con un mismo Contratista, supera el 5%.

La rotación Directiva y Ejecutiva en el año fue superior al 30%.

El sistema de contabilidad no está integrado al SICO, previsto en la Ley Nº 1535/99 "De Administración Financiera del Estado".

En los últimos trabajos practicados por la Contraloria General de la Republica, la calificación fue: "Con Salvedades".

Los procedimientos establecidos en el Decreto 20132/03, no son aplicados en forma íntegra.

La Institución no cuenta con una Oficina de Quejas y Reclamos.

En el área de Transparencia se resalta que la Contraloría General de la Republica tiene una percepción Negativa debido a los antecedentes de Auditorías practicadas. Además, la Institución no cuenta con un sistema de indicadores para la evaluación de los funcionarios ni para la implementación de un Código de Ética y de valores institucionales.

Si bien la Institución tiene Controles Internos, éstos no son aplicados en su totalidad, dando lugar a la falta de detección de fallas en los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.

La Institución aplica acciones de otras instancias de control (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras), pero no cuenta con un plan de seguimiento para cumplir las recomendaciones emanadas de las mismas.