



**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**

**PETROLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)**

**I. INTRODUCCIÓN**

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

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

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

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

**II. ANTECEDENTES**

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

La **Nota CGR N. 2801** por la cual se designa a los funcionarios **C.P. Eva Ramírez**, bajo la coordinación de la **Lic. Isabel Emi Moriya** de Amarilla, Directora General de Control de la Administración Descentralizada, para el cumplimiento de las referidas resoluciones.



### **III. OBJETIVO**

Relevar datos sobre la situación económica, financiera y laboral de **PETROLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)**, correspondientes a los ejercicios fiscales 2006, 2007 y del 01 de Enero al 31 de mayo de 2008.

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

### **IV. ALCANCE**

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

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

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

### **V. LIMITACIONES**

Las limitaciones al alcance del presente trabajo, son las que surgieron como consecuencia de las imperfecciones y/o 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 laboral de los organismos y entidades del estado.

**CAPÍTULO 2:** Indicadores de riesgo de corrupción.



## CAPÍTULO 1

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

#### 1. ESTADOS CONTABLES

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

(En Guaraníes)

Denominación	Año 2006 (1)		Año 2007 (2)		Variación (2) - (1)		Saldos al 31/05/08	
	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO
<b>Activo</b>	<b>602.676.644.435</b>		<b>958.246.633.910</b>				<b>874.753.412.567</b>	
Corriente	471.628.583.903		784.482.186.639		312.853.602.736		705.565.853.711	
Disponibilidades	65.506.905.275		68.593.151.735		3.086.246.460		99.905.024.515	
Cuentas a Cobrar	30.730.985.750		59.437.685.244		28.706.699.494		68.264.826.736	
Inversiones de Corto Plazo	0		1.609.715.000		1.609.715.000		0	
Préstamos	657.064.972		781.835.904		124.770.932		750.071.551	
Existencias	339.918.370.46		637.953.668.923		298.035.298.457		501.588.564.311	
Gastos Pagados por Adelantado	1.282.032.776		202.795.004		-1.079.237.772		1.950.043.494	
Anticipo a Proveedores	7.066.400.814		4.461.521.722		-2.604.879.092		11.257.916.968	
Otros Activos Corrientes	26.466.823.850		11.441.813.107		-15.025.010.743		21.849.406.136	
No Corriente	<b>130.880.482.465</b>		<b>173.764.447.271</b>		<b>42.883.964.806</b>		<b>169.187.558.856</b>	
Préstamos	1.283.486.449		1.274.744.755		-8.741.694		1.096.441.251	
Títulos, Bonos, Valores y Acciones	3.783.147.500		48.500.000		-3.734.647.500		40.700.000	
Depósitos Restringidos	754.811.542		754.811.542		0		0	
Deudores por Cobro en Gestión Judicial	59.144.600		59.144.600		0		59.144.600	
Otras cuentas No Corrientes	0		750.000		750.000		750.000	
<b>Permanente</b>								
ACTIVO FIJO	124.999.892.374		171.626.496.374		<b>46.626.604.000</b>		167.990.523.005	
<b>Pasivo</b>		<b>1.074.269.177.099</b>		<b>1.481.043.763.224</b>		<b>406.774.586.125</b>		<b>1.459.293.573.132</b>
DEUDA CORRIENTE		1.074.269.177.099		1.481.043.763.224		406.774.586.125		1.459.293.573.132
<b>Patrimonio Neto</b>		<b>-478.326.006.725</b>		<b>-464.130.651.110</b>		14.195.355.615		<b>-525.091.874.944</b>
CAPITAL		25.000.000.000		25.000.000.000		0		25.000.000.000
RESERVAS		180.923.044.472		188.384.926.026		7.461.881.554		188.384.926.026
RESULTADOS ACUMULADO		-684.249.051.197		-677.515.577.136		6.733.474.061		-738.476.800.970
Sumas Parciales		595.943.170.374		1.016.913.112.114		420.969.941.740		934.201.698.188
Resultado		6.733.474.061		-58.666.478.204		<b>-65.399.952.265</b>		<b>-59.448.285.621</b>
<b>Suma Total</b>	<b>602.676.644.435</b>		<b>958.246.633.910</b>			<b>355.569.989.475</b>		<b>874.753.412.567</b>

#### COMPOSICIÓN ANALÍTICA DE LOS DEPÓSITOS RESTRINGIDOS EN ENTIDADES FINANCIERAS INTERVENIDAS O EN LIQUIDACIÓN.

(En Guaraníes)

CERTIFICADOS DE AHORROS EN BANCOS INTERVENIDOS							
NUMERO C.D.A.	BANCO	FECHA DE APERTURA	VENCIM.	PLAZO DIAS	TASA INTERES	CAPITAL C.D.A.	TOTAL BANCO
G-A-334	FINAMERICA	28-JUL-97	29-JUL-98	366	16%	505.562.043	
G-A-335	FINAMERICA	28-JUL-97	29-JUL-98	366	16%	505.562.043	
G-A-338	FINAMERICA	04-AGO-97	05-AGO-98	366	16%	505.562.043	
G-A-339	FINAMERICA	11-AGO-97	12-AGO-98	366	16%	505.562.043	
G-A-407	FINAMERICA	25-MAY-98	26-MAY-99	366	16%	1.000.000.000	
G-A-347	FINAMERICA	20-NOV-97	23-NOV-98	368	18%	1.103.220.315	
G-A-426	FINAMERICA	21-JUN-98	22-JUN-99	366	16%	250.000.000	
G-A-404	FINAMERICA	08-JUN-98	10-JUN-99	366	16%	500.000.000	
G-A-409	FINAMERICA	08-JUN-98	10-JUN-99	366	16%	500.000.000	
G-A-421	FINAMERICA	08-JUN-98	10-JUN-99	366	16%	250.000.000	



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

CERTIFICADOS DE AHORROS EN BANCOS INTERVENIDOS							
NUMERO C.D.A.	BANCO	FECHA DE APERTURA	VENCIM.	PLAZO DIAS	TASA INTERES	CAPITAL C.D.A.	TOTAL BANCO
G-A-405	FINAMERICA	08-JUN-98	10-JUN-99	366	16%	500.000.000	6.125.468.487
* 672	UNION	04-FEB-97	04-FEB-98	365	18%	500.000.000	
P-0447	UNION	09-MAY-97	09-MAY-98	365	16%	2.000.000.000	
* 656	UNION	27-ENE-97	27-ENE-98	365	18%	800.000.000	
0-0281	UNION	09-DIC-96	09-DIC-97	365	17%	200.000.000	
P-0528	UNION	26-MAY-97	26-MAY-98	365	16%	300.000.000	3.800.000.000
A-01242	TRABAJADOR	22-MAY-98	18-NOV-98	180	17%	500.000.000	
A-01267	TRABAJADOR	01-JUL-98	28-DIC-98	180	17%	250.000.000	
A-01243	TRABAJADOR	25-MAY-98	21-NOV-98	180	17%	650.000.000	1.400.000.000
A-0581	DESARROLLO	20-NOV-97	25-NOV-98	370	21%	511.522.000	
A-0580	DESARROLLO	22-OCT-97	27-OCT-98	370	21%	400.000.000	
A-0579	DESARROLLO	07-OCT-97	12-OCT-98	370	21%	250.000.000	
A-0582	DESARROLLO	30-OCT-97	04-NOV-98	370	20%	700.000.000	1.861.522.000
AA-0011	S.S.B. BANCO	05-FEB-98	08-FEB-99	368	19%	200.000.000	200.000.000
GA-1689	ORIENTAL	08-MAY-00	13-MAY-00	370	16%	300.000.000	
GA-1473	ORIENTAL	29-DIC-97	03-ENE-99	370	17%	1.300.000.000	
GA-1320	ORIENTAL	15-SET-97	25-SET-98	375	16%	500.000.000	
GA-1235	ORIENTAL	13-AGO-97	23-AGO-98	375	16%	500.000.000	
GA-1264	ORIENTAL	03-SET-97	13-SET-98	375	16%	500.000.000	
GA-1446	ORIENTAL	26-NOV-97	01-DIC-98	370	17%	1.500.000.000	
GA-1448	ORIENTAL	04-NOV-97	09-NOV-98	370	17%	520.000.000	
GA-1417	ORIENTAL	07-NOV-97	22-NOV-98	380	16%	500.000.000	5.620.000.000
A-0338	ITA BANK	17-MAR-98	18-MAR-99	366	19%	1.000.000.000	1.000.000.000
SUBTOTAL C.D.A. BANCOS INTERVENIDOS						20.006.990.487	20.006.990.487
DEPOSITO A PLAZO FIJO EN BANCOS INTERVENIDOS							
1031	FINAMERICA	26-MAY-98	23-SET-98	120	13%	1.049.714.100	1.049.714.100
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS - C.D.A.						Gs 21.056.704.587	Gs 21.056.704.587
MENOS: PREVISION POR COLOCACIONES FINANCIERAS							Gs 21.056.704.587
NETO INVERSIONES FINANCIERAS - C.D.A.							0

**DETALLE DE CAPITAL E INTERES SOBRE BONOS DEL TESORO PÚBLICO AÑOS 2007-2008**

CAPITAL		FECHA		INTE RES		FECHA		TIPO DE CAMBIO	INGRESO INTERÉS VALOR G.
SALDO	COBRO	VENCIM.	COBRO	IMPORTE	TASA %	VENCIM.	COBRO		
\$ 721.650,00	\$389.750,00	15-Mar-07	09-May-07	\$16.423,90	9,23%	15-Mar-07	09-May-07	5.050,00	82.940.695
\$ 331.900,00				\$ 7.947,37	9,50%	15-Jun-07	02-Ago-07	5.140,00	40.849.482
\$ 331.900,00				\$ 7.947,37	9,50%	15-Set-07	11-Oct-07	5.030,00	39.975.271
\$ 331.900,00				\$ 7.861,03	9,50%	15-Dic-07	12-Feb-08	4.850,00	38.125.996
<b>TOTAL AÑO 2007</b>				<b>\$ 40.179,67</b>					<b>201.891.444</b>
	\$331.900,00	15-03-08	24-Abr-08	\$ 7.861,03	9,50%	15-Mar-08	24-Abr-08	4.380,00	34.431.311
<b>TOTAL CAPITAL</b>				<b>TOTAL INTERES</b>	<b>PORCENTAJE RENDIMIENTO</b>				<b>TOTAL INTERES G</b>
\$ 721.650,00				\$ 48.040,70	6,66%				236.322.755



**VALORES MOVILIARIOS - DETALLE Y VALORES TÍTULOS DEL YACHT Y GOLF CLUB PARAGUAYO AL 31 DE MAYO DEL 2008.**

Número	Valor del Título U\$S	Total Guaraníes (T.C= 4.070)
092	2.000,00	
401	2.000,00	
402	2.000,00	
403	2.000,00	
630	2.000,00	
<b>TOTAL</b>	<b>10.000,00</b>	<b>40.700.000</b>

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

(En Guaraníes)

	Año 2006 (1) G.	Año 2007 (2) G.	Variación (2) - (1) G.	Saldos al 31/05/08 G.
Gastos de Gestión	4.026.961.500.32 <sub>1</sub>	3.820.521.003.278	206.440.497.04 <sub>3</sub>	2.183.572.347.756
Ingresos de Gestión	4.033.694.974.38 <sub>2</sub>	3.761.854.525.074	271.840.449.30 <sub>8</sub>	2.124.124.062.135
<b>Resultado</b>	<b>6.733.474.061</b>	<b>-58.666.478.204</b>	<b>-65.399.952.265</b>	<b>-59.448.285.621</b>

**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**

(En Guaraníes)

Cód.	Denominación	2006			2007			C Dif. Rec. G. (B - A)	D % Var. (C/A)x100	2008 (al 31/05/08)	
		Pto. Vigente	A Obligado G.	% Ejec	Pto. Vigente G.	B Obligado G.	% Ejec			E Obligado G.	F % (E/B)x100
100	Servicios Personales	50.870.228.950	48.717.522.733	95,77	58.837.868.445	54.383.790.756	92,43	5.666.268.023	11,63	23.592.374.158	43,38
200	Servicios no Personales	212.732.649.850	185.888.033.105	87,38	207.116.914.791	172.591.523.092	83,33	-13.296.510.013	-7,15	83.311.475.014	48,27
300	Bienes de Consumo	10.090.464.129	2.845.440.765	28,2	10.841.133.263	5.767.132.278	53,20	2.921.691.513	102,68	1.120.894.852	19,44
400	Bienes de Cambio	3.075.198.385.339	2.653.729.159.454	86,29	3.387.166.562.650	2.711.861.541.998	80,06	58.132.382.544	2,19	1.258.708.971.634	46,41
500	Inversión Física	68.197.725.337	23.446.034.573	34,38	86.058.411.813	36.617.753.673	42,55	13.171.719.100	56,18	8.679.342.324	23,7
600	Inversión Financiera	2.261.294.784	1.916.721.590	84,76	980.000.000	947.220.000	96,66	-969.501.590	-50,58	104.000.000	10,98
800	Transferencias	40.467.267.900	33.060.893.261	81,7	35.889.196.000	34.050.433.140	94,88	989.539.879	2,99	25.449.468.954	74,74
900	Otros Gastos	278.356.095.092	210.964.904.947	75,79	86.789.568.991	70.977.613.277	81,78	-139.987.291.670	-66,36	16.606.372.976	23,4
<b>TOTAL</b>		<b>3.738.174.111.381</b>	<b>3.160.568.710.428</b>		<b>3.873.679.655.953</b>	<b>3.032.813.217.458</b>		<b>-73.371.702.214</b>		<b>1.417.572.899.912</b>	

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

(En Guaraníes)

Objeto Gasto Denominación G.	PRESUPUESTO LEY G.	MODIFICACION G.	PRESUPUESTO VIGENTE - M.H G.	OBLIGADO G.	PAGADO G.	DEUDA FLOTANTE
100 Servicios Personales	52.801.492.469	6.036.375.976	58.837.868.445	54.383.790.756	53.688.059.269	695.731.487



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

200 Servicios no Personales	207.661.914.791	-545.000.000	207.116.914.791	172.591.523.092	153.310.940.405	19.280.582.687
300 Bienes de Consumo	10.801.133.263	40.000.000	10.841.133.263	5.767.132.278	5.033.220.987	733.911.291
400 Bienes de Cambio	3.194.766.562.650	192.400.000.000	3.387.166.562.650	2.711.861.541.998	2.260.367.172.134	451.494.369.864
500 Inversión Física	86.053.411.813	5.000.000	86.058.411.813	36.617.753.673	32.751.857.072	3.865.896.601
600 Inversión Financiera	980.000.000	0	980.000.000	947.220.000	947.220.000	0
800 Transferencias	35.399.196.000	500.000.000	35.899.196.000	34.050.433.140	34.050.433.140	0
900 Otros Gastos	285.225.944.967	-198.436.375.976	86.789.568.991	70.977.613.277	70.971.563.277	6.050.000
<b>TOTAL</b>	<b>3.873.689.655.953</b>	<b>0</b>	<b>3.873.689.655.953</b>	<b>3.087.197.008.214</b>	<b>2.611.120.466.284</b>	<b>476.076.541.930</b>

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

(En Guaraníes)

Objeto Gasto Denominación G.	PRESUPUESTO LEY G.	MODIF. G.	PRESUPUESTO VIGENTE - M.H. G.	OBLIGADO G.	PAGADO G.	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO G.
100 Servicios Personales	71.884.603.618	0	71.884.603.618	23.592.374.158	23.592.374.158	0
200 Servicios no Personales	275.429.785.065	0	275.429.785.065	83.311.475.014	83.311.475.014	0
300 Bienes de Consumo	12.498.562.195	0	12.498.562.195	1.120.894.852	1.120.894.852	0
400 Bienes de Cambio	3.635.584.985.254	0	3.635.584.985.254	1.258.708.971.634	118.016.303.585	140.692.668.049
500 Inversión Física	42.965.690.505	0	42.965.690.505	8.679.342.324	8.679.342.324	0
600 Inversión Financiera	980.000.000	0	980.000.000	104.000.000	104.000.000	0
800 Transferencias	66.124.196.000	0	66.124.196.000	25.449.468.954	25.449.468.954	0
900 Otros Gastos	141.347.678.719	0	141.347.678.719	16.606.372.976	16.606.372.976	0
<b>TOTAL</b>	<b>4.246.815.501.356</b>	<b>0</b>	<b>4.246.815.501.356</b>	<b>1.417.572.899.912</b>	<b>1.276.880.231.863</b>	<b>140.692.668.049</b>

**2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS**

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

(En Guaraníes)

Cód.	Grup y Subgrup Origen	2006			2007			C Dif. Rec. (B - A)	D % Var. (C/A)x100
		Pto. Vigente	A Ingresos Recaudados	% Ejec	Pto. Vigente	B Ingresos Recaudados	% Ejec		
100	Ingresos Corrientes	3.737.477.717.720	3.194.090.854.511	85,46	3.872.665.344.601	2.927.854.146.878	75,60	-266.236.707.633	-8,34
160	Rentas de la Propiedad	414.367.865	459.374.897	110,86	396.762.103	910.375.489	229,45	451.000.592	98,18
170	Ingre de Operación	3.737.063.349.855	3.193.631.479.614	85,46	3.872.268.582.498	2.926.943.771.389	75,59	-266.687.708.225	-8,35
300	Recursos de Financiamiento	696.393.661	1.248.591.092	179,29	1.024.311.352	1.552.655.943	151,58	304.064.851	24,35
330	Recuperación de Préstamo	696.393.661	1.248.591.092	179,29	1.024.311.352	1.552.655.943	151,58	304.064.851	24,35
<b>TOTAL</b>		<b>3.738.174.111.381</b>	<b>3.195.339.445.603</b>		<b>3.873.689.655.953</b>	<b>2.929.406.802.821</b>			

**2.2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS POR GRUPO Y SUBGRUPO DE ORIGEN DE INGRESO AL 31/08/2008**

(En Guaraníes)

Cód	Grup y Subgrup Origen	2008 (al 31/05/08)		
		Pto. Vigente G.	E Ingresos Recaudados G.	F % (E/B)x100
100	Ingresos Corrientes	4.246.005.130.320	1.629.909.163.939	55,67



160	Rentas de la Propiedad	1.118.625.589	190.661.863	20,94
170	Ingre de Operación	4.244.886.504.731	1.629.718.502.076	55,68
300	Recursos de Financiamiento	810.371.036	314.067.875	20,23
330	Recuperación de Préstamo	810.371.036	314.067.875	20,23
<b>TOTAL</b>		<b>4.246.815.501.356</b>	<b>1.630.223.231.814</b>	

### 2.2.3. COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR FUENTE DE INGRESOS 2006-2007

(En Guaraníes)

Cód.	Denominación	2006			2007			C Dif. Rec. (B - A)	D % Var. (C/A)x100
		Pto. Vigente	A Ingresos	% Ejec	Pto. Vigente	B Ingresos	% Ejec		
30	Recursos Institucionales	3.738.174.111.381	3.195.339.445.603	85,48	3.873.689.655.953	2.929.406.802.821	75,62	-265.932.642.782	-8,32
<b>TOTAL</b>		<b>3.738.174.111.381</b>	<b>3.195.339.445.603</b>		<b>3.873.689.655.953</b>	<b>2.929.406.802.821</b>			

### 2.2.4 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR FUENTE DE INGRESOS AL 31/05/2008

(En Guaraníes)

Cód.	Denominación	2008 (al 31/05/08)		
		Pto. Vigente G.	E Ingresos Recaudados G.	F % (E/B)x100
30	Recursos Institucionales	4.246.815.501.356	1.630.223.231.814	55,65
<b>TOTAL</b>		<b>4.246.815.501.356</b>	<b>1.630.223.231.814</b>	

### 2.3. COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO 2006-2007

(En Guaraníes)

Cód.	Denominación	2006			2007			C Dif. Rec. (B - A)	D % Var. (C/A)x100
		Pto. Vigente	A Ejecución	% Ejec	Pto. Vigente	B Ejecución	% Ejec		
<b>INGRESOS</b>									
30	Recursos Institucionales	3.738.174.111.381	3.195.339.445.603	85,48	3.873.689.655.953	2.929.406.802.821	75,62	265.932.642.782	-8,32
<b>TOTALES</b>		<b>3.738.174.111.381</b>	<b>3.195.339.445.603</b>		<b>3.873.689.655.953</b>	<b>2.929.406.802.821</b>		<b>265.932.642.782</b>	
<b>GASTOS</b>									
30	Recursos Institucionales	3.738.174.111.381	3.160.568.710.428	84,55	3.873.689.655.953	2.611.120.466.284	67,41	-549.448.244.144	-17,38
<b>TOTALES</b>		<b>3.738.174.111.381</b>	<b>3.160.568.710.428</b>		<b>3.873.689.655.953</b>	<b>2.611.120.466.284</b>		<b>-549.448.244.144</b>	

### 2.3.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO AL 31/05/2008

(En Guaraníes)

Cód.	Denominación	AL 31/05/2008		
		Pto. Vigente	E	F
<b>INGRESOS</b>				
30	Recursos Institucionales	4.246.815.501.356	1.630.223.231.814	55,65
<b>TOTAL</b>		<b>4.246.815.501.356</b>	<b>1.630.223.231.814</b>	
<b>EGRESOS</b>				
30	Recursos Institucionales	4.246.815.501.356	1.276.880.231.863	48,90
<b>TOTAL</b>		<b>4.246.815.501.356</b>	<b>1.276.880.231.863</b>	

## 3. PERSONAL DE LA INSTITUCIÓN

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

Descripción	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Operativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	13	188	126	233	85	20	665
Honorarios- Contratados (145)	0	3	0	0	0	0	3



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Jornaleros- Contratados (144)	0	7	14	14	6	0	41
Contratación Personal Técnico (141)	0	4	3	0	0	0	7
<b>Totales</b>	<b>13</b>	<b>202</b>	<b>143</b>	<b>247</b>	<b>91</b>	<b>20</b>	<b>716</b>

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

Descripción	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Operativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	16	189	133	237	79	11	665
Honorarios- Contratados (145)	0	6	0	0	0	0	6
Jornaleros- Contratados (144)	0	10	19	33	11	0	73
Contratación Personal Técnico (141)	0	3	2	0	0	0	5
<b>Totales</b>	<b>16</b>	<b>208</b>	<b>154</b>	<b>270</b>	<b>90</b>	<b>11</b>	<b>749</b>

**4. CONTRATACIONES**

**4.1. CONTRATACIONES POR MODALIDAD EJERCICIO FISCAL 2007**

**4.1.1. ADQUISICION POR CONTRATACIÓN DIRECTA**

(En Guaraníes)

CONTRATO N°	MES	VIGENCIA (HASTA)	PROVEEDOR	MONTO ADJUDICADO G.
OC 018/07	Noviembre/07	15-NOV-07	VARGAS PORTILLO DIEGO FERNANDO	22.030.000
PR/082/07	Abril/07	24-JUL-07	CONSTRUCCIONES RIVAS SRL	69.321.250
PR/156/07	Mayo/07	31-DIC-07	GAS CORONA S A E C A	9.000.000
PR/102/07	Mayo/07	29-MAY-08	NELSE SRL	60.000.000
PR/086/07	Abril/07	29-ABR-08	SAUSALITO SA	6.438.685
PR/085/07	Abril/07	29-ABR-08	TELEF. CELULAR DEL PARAGUAY SA (TELECEL SA)	17.799.216
PR/072/07	Abril/07	29-JUN-07	KALLSEN ROTTONDO EDITH TERESA	69.783.655
OC 016/07	Octubre/07	18-OCT-07	M Y F IND. Y COM. REPRESENTACIONES SA	4.087.000
OC 015/07	Octubre/07	18-OCT-07	MENDOZA RUFINELLI NELIDA AIDEE	17.715.000
OC 017/07	Octubre/07	18-OCT-07	SILVESTRI MUEBLES SRL	290.000
OC 014/07	Octubre/07	18-OCT-07	VARGAS PORTILLO DIEGO FERNANDO	13.400.000
PR/362/07	Diciembre/07	05-DIC-08	HOLLER INGENIERIA SRL	23.806.816
PR/187/07	Julio/07	09-JUL-08	BARRA RODRIGUEZ NILCE DEL CARMEN	75.000.000
PR/166/07	Junio/07	26-SEP-07	PORRO GONZALEZ ANA LUCI	8.250.000
PR/294/07	Setiembre/07	05-SEP-08	NUCLEO SA	34.034.805
PR/426/07	Diciembre/07	24-FEB-08	OBJETIVO SA	88.000.000
PR/311/07	Setiembre/07	27-SEP-08	S.A.S.A. S.R.L. S	30.288.000
PR/215/07	Julio/07	26-JUL-08	TELEF. CELULAR DEL PARAGUAY SA (TELECEL SA)	9.176.960
OC/002/07	Agosto/07	16-AGO-07	BARRA RODRIGUEZ NILCE DEL CARMEN	5.626.500
OC/004/07	Agosto/07	16-AGO-07	GUANTES INDUSTRIAL PARAGUAYA (GUAINDUPAR) SRL	5.245.200
OC/003/07	Agosto/07	16-AGO-07	PRIMERA INDUST.CALZADOS SEGUR.INDUST.EN EL PY. (PRI-CAL) SRL	54.148.500
PR/306/07 Y OC/13/07	Setiembre/07	31-DIC-07	RG SA	37.730.000
OC 22/07 AL 26/07	Diciembre/07	06-ENE-08	PROVINDUS SA	56.969.109
OC/11/07	Agosto/07	12-SEP-07	2 DE JULIO SRL	1.632.960
OC/10/07	Agosto/07	12-SEP-07	DAVALOS BARRETO NILDA FELICIA	973.500
OC/08/07	Agosto/07	12-SEP-07	DICOPAR DISTRIBUIDORA COMERCIAL PARAGUAYA SRL	2.664.200
OC/05/07	Agosto/07	12-SEP-07	DISTRIBUIDORA O R SRL	103.000
OC/06/07	Agosto/07	12-SEP-07	FERNANDEZ LOPEZ JUAN ANGEL ERNESTO	3.095.500
OC/12/07	Agosto/07	12-SEP-07	FERREIRA MEDINA LELIA LUISA	112.200
OC/07/07	Agosto/07	12-SEP-07	HARDY SAECA	12.977.250
OC/09/07	Agosto/07	12-SEP-07	MBA E PORA INDUSTRIAL Y COMERCIAL SRL	1.782.000
PR/435/07	Diciembre/07	12-MAR-08	YKUA SAKA INGENIERIA S.R.L.	89.989.649
PR/318/07	Octubre/07	07-OCT-08	ORUE CUEVAS JORGE DANIEL	2.750.000
PR N° 353/07	Noviembre/07	13-ENE-08	FANEGO SEITZ GUSTAVO ENRIQUE	84.582.770
OC/019/07	Noviembre/07	04-DIC-07	FERRETERIA INDUSTRIAL SRL	32.250.000
OC/020/07	Noviembre/07	04-DIC-07	IMPORTADORA PARANA SA	4.400.000
PR N° 361/07	Diciembre/07	05-DIC-08	GUARDIAN SA	26.400.000
PR/377/07	Diciembre/07	26-FEB-08	CIE SA EMISORA	45.834.771
OC 21/07	Diciembre/07	20-ENE-08	AUTOPAR COMERCIAL SA	5.784.710
95117	Mayo/07		VICTOR A. SHAERER	7.200.000
105097	Julio/07		CONSORCIO DE CO PROPIETARIOS DEL EDIF. CENTRO FINANCIERO	50.500.000
<b>TOTAL</b>				<b>1.091.173.206</b>



#### 4.1.2. CONTRATACIÓN POR VIA DE EXCEPCIÓN

(En Guaraníes)

CONTRATO N°	MES	VIGENCIA (HASTA)	PROVEEDOR	MONTO ADJUDICADO G.
PR/080/07	Abril/07	31-JUL-07	GA SRL (GALLARDO ABENTE SRL)	2.737.773.400
PT/041/07	Marzo/07	19-ABR-07	FUMISA SA	96.000.000
PR/366/07	Diciembre/07	09-DIC-08	PS LINE SA	71.929.200
47608	Julio/07	24-JUL-08	PLATT'S A DIVISION OF THE MC GRAW-HILL COMPANIES. INC	103.350.000
PR/093/07	Abril/07	30-MAY-07	INTER-EXPRESS S.A.	25.000.000
PR/165/07	Junio/07	08-JUL-07	VITOL S.A.-SUIZA	13.476.862.200
OC/001/07	Junio/07	04-JUL-07	UNION INDUSTRIAL PARAGUAYA	1.425.000
PR/188/07	Junio/07	28-AGO-07	EMPRENDIMIENTOS HOTELEROS SAECA	196.238.950
PR/297/07	Setiembre/07	10-SEP-08	LA LEY PARAGUAYA SA	10.919.100
PR/276/07	Agosto/07	26-OCT-08	BURRO URBIETA ANGEL JOSE	2.400.000
PR/218/07	Julio/07	15-OCT-07	VITOL S.A.-SUIZA	20.508.306.000
PR/317/07	Octubre/07	07-ENE-08	INSPECTORATE DE PARAGUAY S.R.L	23.500.000
PR/309/07	Setiembre/07	10-OCT-07	VITOL S.A.-SUIZA	92.065.590.000
PR/354A/07	Noviembre/07	31-DIC-07	ULTRAPAR SA	9.166.662.500
PAC 15	Noviembre/07		VITOL SA.	100.833.287.500
<b>TOTAL</b>				<b>239.319.243.850</b>

#### 4.1.3. LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTA

(En Guaraníes)

CONTRATO N°	MES	VIGENCIA (HASTA)	PROVEEDOR	MONTO ADJUDICADO G.
PT/040/07	Marzo/07	31-JUL-07	ORTEGA MOREL CARLOS ANIBAL	180.000.000
PR/424/07	Diciembre/07	06-MAR-08	RIEDER Y CIA. SACI	201.000.000
PR/174/07	Junio/07	24-AGO-07	REFRIPAR SRL	80.451.240
PR/103/07	Junio/07	21-AGO-07	GOTZE PETERSEN EMILIO	101.750.000
PR/159/07	Junio/07	12-DIC-07	EMPRESA PARAGUAYA DE INGENIERIA Y CONSTRUCTORA SA (EMPAICSA)	56.029.850
PR/160/07	Junio/07	30-AGO-07	BOBADILLA CENTURION VALENTIN	69.000.000
PR/161/07	Junio/07	30-AGO-07	SANABRIA PEÑA VICTOR ALFREDO	69.000.000
PR/087/07	Abril/07	16-JUL-07	DROGUERIA ITALQUIMICA SA	14.046.400
PR/088/07	Mayo/07	31-DIC-07	GUIDE SRL	54.050.000
PR/089/07	Mayo/07	26-JUL-07	PROSERCO S.R.L.	98.112.000
PR/226/07	Agosto/07	26-FEB-08	GESTION EMPRESARIAL (GE)	176.000.000
PR/191/07	Julio/07	17-OCT-08	PANIAGUA OCHIPINTI LUIS ENRIQUE	108.075.000
PR/083/07	Abril/07	31-DIC-07	CIE SA EMISORA	70.000.000
PR N° 432/07	Diciembre/07	20-DIC-08	EMPRESA GUAIREÑA DE TRANSPORTE Y TURISMO S.R.L.	384.384.000
PR/101/07	Mayo/07	30-MAY-08	INTER-EXPRESS S.A.	240.000.000
PR/437/07	Diciembre/07	17-MAR-08	ALVOG SA	66.140.580
PR N° 314/07	Octubre/07	03-OCT-08	MASS PUBLICIDAD S.R.L.	115.029.622
PR/100/07	Mayo/07	15-SEP-07	INSPECTORATE DE PARAGUAY S.R.L	49.301.300
PR/274/07	Agosto/07	25-DIC-07	GRAFICA LATINA SRL	5.855.000
PR/277/07	Agosto/07	25-DIC-07	ARTES GRAFICAS G.M. SRL	7.427.300
PR/275/07	Agosto/07	25-DIC-07	GRAFICA MONARCA SRL	23.165.142
PR/273/07	Agosto/07	25-DIC-07	INDUSTRIAS GRAFICAS NOBEL S.A.	24.862.280
PR/186/07	Julio/07	31-DIC-07	COUCHONAL DOS SANTOS ZUNILDA ELISA	129.106.642
PR/203/07	Julio/07	13-DIC-07	ROARFI SRL	86.831.250
PR N° 343/07	Noviembre/07	04-NOV-08	LA OXIGENA PARAGUAYA SA	144.641.692
PR/099/07	Mayo/07	27-AGO-07	DICOPAR DISTRIBUIDORA COMERCIAL PARAGUAYA SRL	26.482.632
PR/202/07	Julio/07	10-OCT-07	PLUSCAR SA	952.955
PR/201/07	Julio/07	10-OCT-07	DURE LOPEZ MIGUEL ANGEL	5.295.000
PR/200/07	Julio/07	10-OCT-07	EMPORIO SA	11.497.410
PR/199/07	Julio/07	10-OCT-07	CHUNG WON KI	33.171.732
PR/198/07	Julio/07	10-OCT-07	GODOY ADORNO NANCY LUCINA	93.472.500
PR/296/07	Setiembre/07	16-DIC-07	FERRETERIA INTERNACIONAL SA	17.180.790
PR/303/07	Setiembre/07	16-DIC-07	ROARFI SRL	26.381.150
PR/295/07	Setiembre/07	16-DIC-07	PETERSEN INDUSTRIA & HOGAR SA	41.374.387
PR/304/07	Setiembre/07	16-DIC-07	FERRETERIA INDUSTRIAL SRL	260.840.722
PR/291/07	Setiembre/07	24-NOV-07	GRIMEX SA	888.800
PR/300/07	Setiembre/07	24-NOV-07	IMPORTADORA PARANA SA	2.675.000
PR/292/07	Setiembre/07	24-NOV-07	CENTRO DEL NEUMATICO SA	62.350.000
PR/293/07	Setiembre/07	24-NOV-07	AUTOMOTIVE SA IMPORTADORA Y EXPORTADORA	102.668.750
PR/157/07	Junio/07	06-AGO-07	TECSAL SA	129.550.025
PR/419/07	Diciembre/07	09-MAR-08	INFOCENTER SA	185.930.267
PR/363/07	Diciembre/07	24-FEB-08	FUSION 2000 S.R.L.	286.000.000
PR/326/07	Octubre/07	21-ENE-08	TERMECO SRL	293.148.000
PR/350/07	Noviembre/07	31-ENE-08	TRAFOSUR SA	22.002.000
PR/344/07	Noviembre/07	24-ENE-08	PANIAGUA OCHIPINTI LUIS ENRIQUE	30.995.000
PR/330/07	Octubre/07	21-FEB-08	EVEREST INGENIERIA SRL	13.488.034
PR/324/07	Octubre/07	13-FEB-08	IMSERIN SRL IMPLEMENTOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES SRL	70.707.880
PR/319/07	Octubre/07	08-FEB-08	PROVINDUS SA	162.467.154



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

CONTRATO N°	MES	VIGENCIA (HASTA)	PROVEEDOR	MONTO ADJUDICADO G.
PR/312/07	Setiembre/07	27-NOV-07	CHACOMER SA EMISORA DE CAPITAL ABIERTO (CHACOMER SAECA)	75.906.600
PR/360/07	Diciembre/07	22-JUN-08	TERMECO SRL	242.000.000
PR/421/07	Diciembre/07	09-FEB-08	TECNOCENTRO S.A.	19.498.700
PR/342/07	Noviembre/07	24-ENE-08	MASTER SOFT PARAGUAY SRL	6.985.056
PR/346/07	Noviembre/07	26-ENE-08	COMPU COMPRAS SRL	294.077.900
PR/329/07	Octubre/07	01-ENE-08	DISTRIBUIDORA O R SRL	2.865.710
PR/335/07	Octubre/07	08-ENE-08	PAPELERA GUAIRA SRL	5.078.003
PR/327/07	Octubre/07	01-ENE-08	GOLDEN TRADE SRL	6.370.000
PR/334/07	Octubre/07	03-ENE-08	TELEXPART SRL	7.662.775
PR/328/07	Octubre/07	01-ENE-08	NUÑEZ FLEITAS GUIDO ANTERO	11.350.395
PR/196/07	AGOSTO/07	04-NOV-07	EMPAICSA SA	166.350.952
PR/310/07	Setiembre/07	25-SET-07	ADM. DE SERV. PREPAGOS Y TERC. S.A.	103.741.400
PR/313/07	Setiembre/07	27-SET-07	GRIMEX S.A.	237.126.180
PR/321/07	Octubre/07	09-01-08	TECNOCENTRO S.A.	60.140.480
PR/320/07	Octubre/07	10-01-08	REFRIPAR S.R.L.	49.425.120
PR/322/07	Octubre/07	10-01-08	LEPO INGENIERIA	13.970.000
PR/332/07	Octubre/07	27-09-08	COMERCIAL 2.A.	37.156.160
PR/351/07	Noviembre/07	12-DIC-08	PRESTIGIO S.R.L.	115.200.000
PR/352/07	Noviembre/07	31-DIC-07	DATA SISTEM SAECA	10.845.120
PR/433/07	Diciembre/07	16-FEB-08	INDUFAR CISA	19.410.300
PR/331/07	Octubre/07	31-12-07	M&F IND. Y COM. REPRESENT. S.A.	14.909.000
<b>TOTAL</b>				<b>5.933.849.337</b>

#### 4.1.4. LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL

(En Guaraníes)

CONTRATO N°	MES	VIGENCIA (HASTA)	PROVEEDOR	MONTO ADJUDICADO G.
PR/431/07	Diciembre/07	28-AGO-08	TISCA SRL (TECN.INSTRU. Y SISTEMA DE CONTROL AUTOMATICO SRL)	2.865.017.170
PR/084/07	Abril/07	21-NOV-07	LD CONSTRUCCIONES SRL	453.195.275
PR/348/07	Noviembre/07	01-MAR-08	ELECTROMECHANICA INDUSTRIAL Y COMERCIAL SA	737.000.000
PR/081/07	Abril/07	09-MAY-08	LOMAGRANDE SA DE TRANSP.COMER.INDUS.Y SERVICIOS	1.046.400.000
PR N° 349/07	Noviembre/07	11-NOV-08	RIVERPAR SA	720.000.000
PR N° 354/07	Noviembre/07	11-NOV-08	ULTRAPAR SA	2.398.500.000
PR/340/07	Octubre/07	30-OCT-08	PLANAS GOMEZ JUAN EUGENIO	640.800.000
PR/335 A /07	Octubre/07	30-OCT-08	FED.TRANSF.CAMIONES CISTERNAS DERIVADOS PETROLEOS PY. SRL	5.199.200.000
PR/180/07 AL 183/07	Junio/07	24-JUN-08	COMPAÑIA DE CONTROL COARCO DEL PARAGUAY S.A.C.I.	785.160.000
PR/323/07	Octubre/07	14-Oct-08	SILVERA VILDA HEVA	894.240.000
PR/168/07	Julio/07	08-OCT-07	MENDOZA RUFINELLI NELIDA AIDEE	1.182.585
PR/170/07	Julio/07	08-OCT-07	G T SCIENTIFIC SRL	2.002.000
PR/167/07	Julio/07	08-OCT-07	SHANTAL SA	37.672.789
PR/169/07	Julio/07	08-OCT-07	CHISPA SA	107.800.000
PR/172/07	Julio/07	08-OCT-07	PROSERCO S.R.L.	148.018.000
PR/173/07	Julio/07	08-OCT-07	AQUA GROUP SA	151.065.000
PR/171/07	Julio/07	08-OCT-07	PROQUITEC SA	647.460.000
PR/176/07	Junio/07	17-AGO-07	AUTOPIEZAS COMERCIAL E INDUSTRIAL SA	8.607.974
PR/179/07	Julio/07	17-AGO-07	PETROBRAS PARAGUAY DISTRIBUCION LIMITED.	8.744.132
PR/178/07	Junio/07	17-AGO-07	CHACOMER SA EMISORA DE CAPITAL ABIERTO (CHACOMER SAECA)	165.938.595
PR/177/07	Junio/07	17-AGO-07	GOMEZ SCHMEDA CARLOS	253.203.610
PR/440/07	Diciembre/07	06-SEP-08	CIE SA EMISORA	4.675.000.000
PR/347/07	Noviembre/07	31-ENE-08	MONTE ALEGRE SA	1.039.428.214
PR/305/07	Setiembre/07	01-NOV-07	VIERCI BERTON MARIA ANTONELLA	32.614.855
PR/298/07 - PR/299/07	Setiembre/07	28-OCT-07	PARASOFT SRL	305.755.544
PR/341/07	Octubre/07	19-ENE-08	GUANTES INDUSTRIAL PARAGUAYA (GUAINDUPAR) SRL	18.351.000
PR/336/07	Octubre/07	19-ENE-08	RAMSES SA COMERCIAL E INDUSTRIAL	28.533.670
PR/337/07	Octubre/07	19-ENE-08	FIRE MASTERS S.R.L.	47.556.000
PR/338/07	Octubre/07	19-ENE-08	INDALCO SRL	49.876.090
PR/339/07	Octubre/07	19-ENE-08	TUNIFORME S A C I	189.615.325
PR/355/07	Noviembre/07	26-FEB-08	AUTOMOTIVE SA IMPORTADORA Y EXPORTADORA	9.862.500
PR/358/07	Noviembre/07	29-FEB-08	ROARFI SRL	147.417.000
PR/219/07	Agosto/07	30-NOV-07	PROVINDUS SA	9.240.900



CONTRATO N°	MES	VIGENCIA (HASTA)	PROVEEDOR	MONTO ADJUDICADO G.
PR/211/07	Julio/07	24-NOV-07	SHANTAL SA	28.641.200
PR/221/07	Agosto/07	22-DIC-07	MENDOZA RUFINELLI NELIDA AIDEE	39.422.100
PR/222/07	Agosto/07	18-DIC-08	MICRONAL SRL	81.400.000
PR/223/07	Agosto/07	18-DIC-08	GUIDE SRL	208.537.000
PR/224/07	Agosto/07	18-DIC-07	TAKAOKA TAKAOKA SUMIJIRO	750.828.700
PR/220/07	Agosto/07	20-DIC-07	EVEREST INGENIERIA SRL	17.656.200
PR/197/07	Julio/07	15-OCT-07	TECNO ELECTRIC SA	32.020.000
PR/195/07	Julio/07	26-OCT-07	PROVINDUS SA	69.634.400
PR/196/07	Julio/07	27-OCT-07	ROARFI SRL	85.406.600
PR/194/07	Julio/07	12-OCT-07	IMPORTADORA PARANA SA	126.377.200
PR/376/07	Diciembre/07	14-JUN-08	EVEREST INGENIERIA SRL	81.730.000
PR/356/07	Diciembre/07	14-ABR-08	ROARFI SRL	293.262.860
PR/365/07	Diciembre/07	29-ENE-08	GOMEZ SCHMEDA CARLOS	60.925.000
PR/364/07	Diciembre/07	25-ENE-08	MONTE ALEGRE SA	578.952.075
<b>TOTAL</b>				<b>26.279.251.563</b>

#### 4.1.5. LICITACIÓN PÚBLICA INTERNACIONAL

(En Guaraníes)

CONTRATO N°	MES	VIGENCIA (HASTA)	PROVEEDOR	MONTO ADJUDICADO G.
PR/213/07 y PR/214/07	Julio/07	28/02/07	PETROLEO BRASILEIRO SA – PETROBRÁS	707.201.120.000
PR/011/08 – PR/010/08- PR/420/07	Diciembre/07	30/06/08	TRAFIGURA BEHEER BV	1.109.068.695.000
PR/315/07 – PR/316/07	Octubre/07	28/02/07	TRAFIGURA BEHEER BV	44.118.651.200
<b>TOTAL</b>				<b>1.860.388.466.200</b>

#### 4.1.6 CONVOCATORIAS NACIONALES

(En Guaraníes)

AÑO	PAC	CONCEPTO	IMPORTE G.
2007	74	ADQUISICION CAÑA DE AZUCAR Y MIEL DE CAÑA	53.512.000.000
2007	75	ADQUISICION DE ALCOHOL ABSOLUTO	37.000.000.000
2007	130	ADQUISICION DE BIODIESEL	21.560.000.000
<b>TOTAL</b>			<b>112.072.000.000</b>

### 4.2. CONTRATACIONES POR MODALIDAD DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

#### 4.2.1. ADQUISICIÓN POR CONTRATACION DIRECTA

(En Guaraníes)

NÚMERO CONTRATO	MES	VIGENCIA (HASTA)	PROVEEDOR	MONTO ADJUDICADO G.
PR/121/08	Abr-08	18/04/2009	GAS CORONA S A E C A	24.000.000
OC 02/08	Abr -08	ABRIL/08	ABENTE SARALEGUI SANTIAGO	2.889.800
OC 03/08	Abr-08	ABRIL/08	COMPAÑIA COMERCIAL DEL PARAGUAY	779.900
OC 01/08	Abr-08	ABRIL/08	ING. ELECTROMECHANICA M.G.M. S.A.	3.653.000
<b>TOTAL</b>				<b>31.322.700</b>

#### 4.2.2. LICITACIÓN CONCURSO DE OFERTA

(En Guaraníes)

NÚMERO CONTRATO	MES	VIGENCIA (HASTA)	PROVEEDOR	MONTO ADJUDICADO G.
PR/022/08	Ene-08	20-ABR-08	COMPAÑIA PARAGUAYA DE RULEMANES SA	12.054.695
PR/021/08	Ene-08	20-ABR-08	AUTOMOVIL SUPPLY SA	51.764.375
PR/039/08	Feb-08	04-JUN-08	CHISPA SA	1.597.000
PR/065/08	Feb-08	15-JUN-08	EMPORIO SA	6.515.098
PR/041/08	Feb-08	04-JUN-08	FERRETERIA INDUSTRIAL SRL	140.843.100
PR/018/08	Ene-08	20-ABR-08	RIEDER Y CIA. SACI	90.853.840
PR N° 013/08	Ene-08	09-JUN-08	ROARFI SRL	16.544.000



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

NÚMERO CONTRATO	MES	VIGENCIA (HASTA)	PROVEEDOR	MONTO ADJUDICADO G.
PR/056/08	Feb-08	09-JUN-08	IMSERIN SRL IMPLEMENTOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES SRL	188.200.000
PR N° 012/08	Ene-08	17-ABR-08	ROARFI SRL	24.960.000
PR N° 054/08	Feb-08	30-Jun-08	BODEGA GALLAR ANDRES ALEJANDRO	82.008.000
PR/028/08	Feb-08	12-MAY-08	DOCUNET SA	16.434.000
PR/029/08	Feb-08	02-MAY-08	SOLUCIONES INTEGRALES SA	17.590.000
PR/038/08	Feb-08	05-MAY-08	PARKS INGENIERIA SA	78.850.000
PR/048/08-PR/049/08	Feb-08	25-MAY-08	MASTER SOFT PARAGUAY SRL	83.745.072
PR/141/08	May-08	17/07/2008	CHACOMER SA EMISORA DE CAPITAL ABIERTO (CHACOMER SAECA)	134.210.700
PR/148/08	May-08	25/07/2008		
PR/146/08	May-08	24/07/2008	GOMEZ SCHMEDA CARLOS	10.402.400
PR/138/08	May-08	11/07/2008		
PR/142/08	May-08	17/07/2008	MONTE ALEGRE SA	273.381.150
PR/245/08	May-08	07/08/2008		
PR/131/08	Abr-08	11/07/2008	PETROBRAS PARAGUAY DISTRIBUCION LIMITED.	67.186.240
PR/151/08	Abr-08	26/07/2008		
PR/250/08	May-08	31/12/2008	GOTZE PETERSEN EMILIO	115.308.340
PR/139/08	Abr-08	17/07/2008	AMANECER SA FABRICA DE PINTURAS	37.793.519
PR/140/08	Abr-08	17/07/2008	EMPORIO SA	1.227.726
PR/134/08	Abr-08	13/07/2008	FERRETERIA INTERNACIONAL SA	1.936.830
PR/143/08	Abr-08	17/07/2008	PINTUPAR SRL	1.618.807
PR/136/08	Abr-08	13/07/2008	PLUSCAR SA	15.972.912
PR/147/08	Abr-08	19/07/2008	RIVEROS ALMADA GENARA	2.801.700
PR/144/08	Abr-08	17/07/2008	RODRIGUEZ FERREIRA RAUL ALBERTO	13.035.626
PR/135/08	Abr-08	13/07/2008	RUFFINELLI FERNANDEZ ROSSANA MABEL	960.100
PR/270/08	May-08	07/09/2008	STEFANSKI RENATO	238.140
PR/253/08	Abr-08	28/05/2009	BOARDING PASS SA	260.000.000
PR/276/08	May-08	31/12/2008	GOTZE PETERSEN EMILIO	25.135.000
PR/267/08	May-08	04/09/2008	SANABRIA BAREIRO JUAN ANTONIO	28.380.000
PR/137/08	Abr-08	12/09/2008	FRUTOS ENRIQUEZ GUSTAVO ALBERTO	362.337.052
PR/066/08	Feb-08	26/02/09	GONZALEZ DAHER RAMON	93.600.000
PR/104/08	Marzo-08	28/03/09	CONSORCIO DE COPROPIETARIOS DEL EDIF. CENTRO FINANCIERO	54.0000.000
<b>TOTAL</b>				<b>2.311.485.422</b>

**4.2.2. CONTRATACIÓN POR VIA DE EXCEPCIÓN**

(En Guaraníes)

NÚMERO CONTRATO	MES	VIGENCIA (HASTA)	PROVEEDOR	MONTO ADJUDICADO G.
PR/094/08	Mar-08	29-JUL-08	GUIDE SRL	45.842.493
PR/246/08	May-08	06/10/2008	AZUAGA RAMIREZ MICHAEL HUMBERTO	423.763.060
PR/247/08	May-08	23/08/2008	B.H.M.INGENIERIA S.R.L.	65.900.000
PR/248/08	May-08	14/08/2008	INGEMANT SA	9.680.000
PR/244/08	May-08	07/08/2008	SANABRIA PEVA VICTOR ALFREDO	59.400.000
PR/254/08	May-08	02/08/2008	TECNO ELECTRIC SA	102.484.597



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

PR/243/08	May-08	04/08/2008	TISCA SRL (TECN.INSTRU. Y SISTEMA DE CONTROL AUTOMATICO SRL)	768.000.000
PR/249/08	May-08	14/08/2008		
PR/114/08	Abr-08	30/04/2008	TRAFIGURA BEHEER BV	45.112.950.000
PR/092/08	Mar-08	30/04/2008	VITOL S.A.-SUIZA	120.244.470.000
<b>TOTAL</b>				<b>166.832.490.150</b>

4.2.3. LICITACIÓN PÚBLICA INTERNACIONAL

(En Guaraníes)

NÚMERO CONTRATO	MES	VIGENCIA (HASTA)	PROVEEDOR	MONTO ADJUDICADO G.
PR N° 007/08	Ene-08	22-ENE-10	YERUTI SRL	32.579.439.078
PR N° 006/08	Ene-08	22-ENE-10	NAVIERA CONOSUR SOCIEDAD ANONIMA	65.158.878.155
PR N° 006A/08	Ene-08	22-ENE-10	UABL PARAGUAY SA	97.738.317.233
PR N° 007A/08	Ene-08	22-ENE-10	MERCO PAR SA COMERCIAL E INDUSTRIAL	130.317.756.310
01.1101.00157 - 01.0304.00090 - 01.0304.00089 - 01.0107.00164 - 01.0104.00015 - 01.1101.00158	Feb-08	01-MAR-09	EL COMERCIO PARAGUAYO SA CIA. DE SEGUROS GENERALES	155.847.529
28.050.141.938	Feb-08	02-MAR-09	ASEGURADORA YACYRETA SA DE SEGUROS Y REASEGUROS	1.906.384.320
7.020.114.965	Feb-08	28-FEB-09	LA CONSOLIDADA SA DE SEGUROS	2.637.712.323
PR/050/08	Feb-08	14-JUL-08	IMSERIN SRL IMPLEMENTOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES SRL	5.055.800
PR/080/08	Mar-08	28-AGO-08	ROARFI SRL	85.279.000
PR/040/08	Feb-08	14-JUN-08	PROVINDUS SA	116.729.218
PR/015/08	Ene-08	18-ABR-08	CHISPA SA	4.350.000
PR/014/08	Ene-08	18-ABR-08	TAKAOKA TAKAOKA SUMIJIRO	5.411.750
PR/031/08	Feb-08	04-MAY-08	IMPORTADORA PARANA SA	8.660.000
PR/023/08	Ene-08	20-ABR-08	EQUIPAMIENTOS INDUSTRIALES Y AGRICOLAS SRL	24.420.000
PR/064/08	Feb-08	25-JUN-08	EVEREST INGENIERIA SRL	42.981.600
PR/027/08	Feb-08	28-ABR-08	ROARFI SRL	166.380.000
PR/016/08	Ene-08	17-AGO-08	GA SRL (GALLARDO ABENTE SRL)	634.180.000
PR/077/08	Mar-08	28-JUL-08	PROVINDUS SA	665.394.764
PR/053/08	Feb-08	15-MAY-08	PANIAGUA OCHIPINTI LUIS ENRIQUE	97.717.234
PR/051/08 - PR/057/08- PR/058/08	Feb-08	15-MAY-08	TECNOLOGIA EN ELECTRONICA E INFORMATICA SA (T.E.I.S.A.)	237.891.277
PR/055/08	Feb-08	15-MAY-08	SOFTNET LOGICAL PARAGUAY SA	280.000.000
PR / 025/08	Feb-08	04-JUN-08	CONSORCIO CIVSA Y ASOCIADOS	5.079.316.281
PR/059/08	Feb-08	04-JUL-08	INFOCENTER SA	1.244.903.800
PR/079/08	Mar-08	29-JUL-08	ROARFI SRL	27.478.400
PR/076/08	Mar-08	29-MAY-08	DA COSTA MEZA MANUEL ANTONIO	42.660.938
PR/052/08	Feb-08	14-JUL-08	FRUTOS ENRIQUEZ GUSTAVO ALBERTO	260.249.469
PR/107/08	Mar-08	16/07/2008	EQUIPAMIENTOS INDUSTRIALES Y AGRICOLAS SRL	100.387.500
PR/129/08	Abr-08	25/07/2008	EVEREST INGENIERIA SRL	31.921.500
PR/115/08	Abr-08	14/07/2008	INGEMANT SA	15.000.000
PR/110/08	Abr-08	11/07/2008	M & O SRL	615.900.000
PR/111/08	Abr-08	26/07/2008		
PR/105/08	Mar-08	26/07/2008	PROTECTOR SRL	80.112.000
PR/145/08	Abr-08	03/08/2008	PROVINDUS SA	284.810.180
PR/119/08	Abr-08	05/07/2008	ROARFI SRL	113.592.780
PR/108/08	Abr-08	23/07/2008	TISCA SRL (TECN.INSTRU. Y SISTEMA DE CONTROL AUTOMATICO SRL)	2.875.649.980
PR/109/08	Abr-08	23/07/2008		



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

PR/130/08	Abr-08	21/04/2009	SGS PARAGUAY SA	1.362.360.000
PR/241/08	MAYO/08	10/05/2009	LOMAGRANDESE SA DE TRANSP.COMER.INDUS.Y SERVICIOS	1.242.312.000
<b>TOTAL</b>				<b>346.245.440.419</b>

**4.2.4. CONVOCATORIAS NACIONALES**

(En Guaraníes)

AÑO	PAC	CONCEPTO	IMPORTE
2008	8	ADQUISICION DE ALCOHOL ABSOLUTO	5.700.000.000
2008	44	ADQUISICION CAÑA DE AZUCAR	75.000.000.000
2008	44	ADQUISICION DE MIEL Y MELAZA DE CAÑA DE AZUCAR	50.000.000
<b>TOTAL</b>			<b>80.750.000.000</b>



## CAPÍTULO 2

### INDICADORES DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

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

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

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

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

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

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

La aplicación de indicadores de las respectivas áreas o componentes practicadas a **PETRÓLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)**, comprende los periodos del ejercicio fiscal 2007 y del 01 de enero al 31 de mayo de 2008, cuyos resultados se detallan a continuación:

#### **A) ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA**

**OBJETIVO GENERAL:** Relevar información y calificar los niveles de riesgo de corrupción en lo relacionado con el nivel de discrecionalidad, la concentración de autoridad, los procesos



de centralización y el compromiso con la ética pública de la "alta dirección", aspectos tipificados como factores de riesgo en la gestión pública.

### EJERCICIO FISCAL 2007

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección. Indicador: <u>Ppto. asignado alta dirección de uso discrecional X 100</u> Total Presupuestos Generales					x	No Aplica	No Aplica	N/A. No aplica 0. No existen. 1. Existen fondos con manejo restringido 2. Fondos de uso discrecional de la alta dirección. 3. Existen y exceden los topes legales
2	Procesos de toma de decisiones sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad.			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se definen discrecionalmente. 3. No existe normas o parámetros.
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. 3 No existen.
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Existen y se aplican 1. Existen y se aplican algunas veces. 2. Existen y no se aplican. 3. No existen
5	Mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación del gasto.		x				1	MEDIO	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.
<b>TOTALES</b>		<b>0</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>7</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>5</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>					<b>2,00</b>		

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

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección. Indicador: <u>Ppto. asignado alta dirección de uso discrecional X 100/Total Presupuesto s Generales</u>					x	No Aplica	No Aplica	N/A No aplica 0. No existen. 1. Existen fondos con manejo restringido 2. Fondos de uso discrecional de la alta dirección. 3. Existen y exceden los topes legales



2	Procesos de toma de decisiones sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad.			X				2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se definen discrecionalmente. 3. No existe normas o parámetros.	
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.		X					1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. 3 No existen.	
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.					X		No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Existen y se aplican 1. Existen y se aplican algunas veces. 2. Existen y no se aplican. 3. No existen	
5	Mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación del gasto.			X				2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existen mecanismos y políticas y se informa sobre la gestión no se delega 1. Existen mecanismos y políticas y se informan algunas veces. 2. Existe mecanismos y políticas y no se informan. 3. No existen.	
6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.				X			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.	
<b>TOTALES</b>		<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>		<b>2,2</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>									<b>7</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>									<b>5</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>							<b>2,20</b>		

La calificación obtenida es 2,00 % la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto para el ejercicio fiscal 2007 y el 2,20 % equivalente también a Riesgo Potencialmente Alto para el ejercicio fiscal 2008.

**FACTOR DE RIESGO 2: Procesos de toma de decisiones sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad.**

Algunas *decisiones se definen discrecionalmente*, sin considerar los lineamientos establecidos en las disposiciones legales.

Si bien la entidad cuenta con Manual de Funciones y Procedimientos del Área Gerencial y Directivo, aprobado por Res. 216/08 de fecha 03/04/08 que modifica la Resolución 809/07 de fecha 13/12/07, la misma se encuentra en etapa de implementación por lo que varios de los procedimientos establecidos en la misma aún no fueron implementados.

**FACTOR DE RIESGO 5: Mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación del gasto.**

A pesar de que la entidad tiene previsto en el Plan Anual del Ejercicio Fiscal 2008, los trabajos de auditoria sobre procesos de contratación y ordenación de gasto, *aún no ha sido realizado*.



**FACTOR DE RIESGO 6: Socialización de la información emanada de la alta dirección.**

En cuanto a la socialización de la información emanada de la alta dirección, se constató que no se socializa, ni se evalúa los efectos.

**FACTOR DE RIESGO 7: Desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.**

No existe programación ni realización de acciones de los valores éticos en la entidad.

**B) ÁREA DE CONTRATACIÓN**

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

**EJERCICIO FISCAL 2007**

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Participación de la contratación directa en el total de la contratación durante la vigencia. Indicador = 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 = N° de contratos de urgencia manifiesta X 100 / N° 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 Org. Internacionales X100 / Presupuesto Asignado a Contratación				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Si es menor del 5%. 1. Entre 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20%
5	Porción del presupuesto de inversión ejecutado en convenios de Ciencia y Tecnología y cooperación internacional Indicador = Ppto ejec por Ciencia, Tecnología y Cooper. 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 = N° Respuestas Objetadas X 100 / N° Respuestas Presentadas					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.
7	Valor de los Contratos adicionales en la vigencia. Indicador = Valor de los contratos adicionales en la vigencia X 100 / Valor total contratos suscritos en la vigencia	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.
8	Repetitividad del objeto contractual. Indicador = N° de contratos con el mismo objeto X 100 / N° de contratos suscritos por tipo de contrato		x				1	MEDIO	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 = N° de Contratos con el mismo oferente en la vig. X 100 / N° de contratos suscritos en la vigencia		x				1	MEDIO	N/A 0. Menor a 1% 1. Entre 2% y 3% 2. Mayor al 4% 3. Mayor a 5%
10	Cuantía de contratación mediante la figura de Administración Delegada y/o tercerizada. Indicador =					x	No Aplica	No Aplica	N/A 0. Menor del 20%. 1. Entre el 20 y 35 % 2. Entre el 40% y 50 %.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
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%
	Valor Contratación por Adm. Delegada X 100 / Valor Total de la Contratación de Obra								3. Superior al 50 %.
11	Numero de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta Indicador =  N° de Contratos de servicios X 100 / N° de empleados de planta			x			2	POTENCIALM ENTE ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%
12	Relación del valor total de la prestación de servicios personales respecto al total de la contratación de la entidad contratación de servicios personales Indicador =  Valor de Contratos de servicios 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%
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			2	POTENCIALM ENTE 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					0	BAJO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3 Mayores del 10%
15	¿Existen términos de referencia para la selección del personal contratado?				x		3	ALTO	N/A 0. Definidos y aplicados específicamente. 1. Definidos y aplicados en algunos casos. 2. Definidos y no aplicados 3. No existen
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.	x					0	BAJO	N/A 0. Información sistemática por Internet u otros medios masivos de circulación. 1. Periódicamente a través de mecanismos especializados. 2. Mecanismo especializados esporádicamente. 3. No existen mecanismos.
17	Solución de controversias contractuales		x				1	MEDIO	N/A 0. No Hay conflictos. 1. Proceso administrativo con fallo procesal 2. Proceso Administrativo de conciliación 3. Arreglo Directo siempre
18	Investigaciones administrativas y/o judiciales a funcionarios del área, en los últimos 5 años	x					0	BAJO	N/A 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad
<b>TOTALES</b>		<b>6</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>1,13</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>18</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>15</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN</b>							<b>1,13</b>		

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



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA**



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

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
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%.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

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



Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Participación de la contratación directa en el total de la contratación durante la vigencia. Indicador = 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. Mecanismo especializados esporádicamente. 3. No existen mecanismos.
17	Solución de controversias contractuales	x					0	BAJO	N/A 0. No Hay conflictos. 1. Proceso administrativo con fallo procesal 2. Proceso Administrativo de conciliación 3. Arreglo Directo siempre
18	Investigaciones administrativas y/o judiciales a funcionarios del área, en los últimos 5 años	x					0	BAJO	N/A 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad
<b>TOTALES</b>		<b>8</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	<b>1,33</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>18</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>15</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN</b>							<b>1,33</b>		<b>MEDIO</b>

### CONCLUSIÓN AREA DE CONTRATACIÓN 2007 y 2008

La calificación obtenida es 1,13 % la cual equivale a Riesgo Medio para el ejercicio fiscal 2007 y de 1,33%, la que también equivale a Riesgo Medio para el 2008.

#### FACTOR DE RIESGO 2: Concentración de la ejecución de la Contratación en los últimos tres meses de la vigencia fiscal.

En el ejercicio fiscal 2007, existe una alta concentración de contratación en los últimos tres meses equivalente al 60% del valor total de la contratación en la vigencia, lo que revela la ausencia de una adecuada planificación y previsión de las necesidades de la entidad.

#### FACTOR DE RIESGO 4: Ejecución de contratos con organismos internacionales.

Tanto en el ejercicio fiscal 2007 como en el 2008, se evidencia una alta ejecución de contratos con organismos internacionales, lo que en el 2007 representa el 97% y en el 2008 el 32% del valor total de la contratación. Esta situación obedece a la constante adquisición de Productos derivados del Petróleo Crudo para su posterior comercialización en el mercado local, teniendo en cuenta el Objetivo principal de PETROPAR que es *la de realizar cualesquiera actos y operaciones que se relacione con la industrialización y comercialización de hidrocarburos...*

#### FACTOR DE RIESGO 8: Repetitividad del objeto contractual

En el periodo comprendido entre enero a mayo del 2008, se evidencia una alta repetitividad del objeto contractual en las contrataciones realizadas por la entidad, equivalente al 17%, lo que evidencia la falta de una adecuada planificación de las necesidades.

#### FACTOR DE RIESGO 9: Concentración de contratos en un mismo contratista en la vigencia.

En el periodo comprendido entre enero a mayo del 2008 se ha evidenciado una alta concentración de contratos con el mismo oferente durante, reflejando la ausencia de control y procedimientos adecuados en la fase precontractual de la contratación.



**FACTOR DE RIESGO 11: Número de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta.**

En el Ejercicio Fiscal 2008, si bien la cantidad del personal contratado respecto al personal nombrado no representa un porcentaje alto (13,94%), sin embargo en el período comprendido entre enero y mayo del 2008, las contrataciones del personal se *han incrementado considerablemente* con relación a las contrataciones efectuadas en el ejercicio fiscal 2007, equivalente al **62%**.

**FACTOR DE RIESGO 13: Valor de la contratación de los servicios personales respecto al valor de la nómina.**

Tanto en el ejercicio fiscal 2007 como el periodo comprendido entre enero a mayo del 2008, se verifica un alto porcentaje del valor de la contratación de Servicios Personales en relación al valor total del abonado al personal permanente de la institución.

**FACTOR DE RIESGO 15: Existen términos de referencia para la selección del personal contratado.**

PETROPAR no cuentan con un Reglamento para la selección del personal contratado.

**C) ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO**

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

**EJERCICIO FISCAL 2007**

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Rotación Directiva y Ejecutiva en el año. Indicador = Nº servid. públicos han ocupado cargos D. y E. X 100 / Nº de cargos D. Y E. De la planta		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Hasta el 5% 1. Oscila entre el 6% y el 20% 2. Entre el 21% y el 30 %. 3. Superior al 30 %.
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año Indicador = 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					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor de 10%. 1. Entre el 11% y 20% 2. Entre el 21% y el 30%. 3. Superior al 30 %.
4	Nivel de burocratización. Indicador = Nº de cargos de personal de apoyo X 100 / Nº de cargos de la planta de personal				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Hasta el 20%. 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60%
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador = 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 incurso en investigaciones X 100 / Total de funcionarios	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.
7	Sanciones administrativas y/o judiciales en los últimos cinco años, relacionados con el área. Indicador = Nº de funcionarios sancionados X 100 / Total de funcionarios		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.
8	Aplicación de mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Aplicación regular.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
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				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Hasta el 5% 1. Oscila entre el 6% y el 20% 2. Entre el 21% y el 30 %. 3. Superior al 30 %.
									1. Aplicación esporádica. 2. No se aplican mecanismos. 3. No existen mecanismos.
<b>TOTALES</b>		<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1,33</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>8</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>6</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO</b>		<b>MEDIO</b>					<b>1,33</b>		

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

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

**CONCLUSIÓN AREA DE TALENTO HUMANO**

La calificación obtenida es 1,33 % la cual equivale a Riesgo Medio para el ejercicio fiscal 2007 y de 1,50 %, equivalente a Riesgo Potencialmente Alto para el 2008.

**FACTOR DE RIESGO 1: Rotación Directiva y Ejecutiva en el año**



En el Ejercicio Fiscal 2007, se observa una relativa cantidad de rotación del plantel directivo y ejecutivo.

### **FACTOR DE RIESGO 3: Contratistas por servicios personales**

En el Ejercicio Fiscal 2008, si bien la cantidad del personal contratado respecto al personal nombrado no representa un porcentaje alto (13,94%), sin embargo en el período comprendido entre enero y mayo del 2008, las contrataciones del personal se *han incrementado considerablemente* con relación a las contrataciones efectuadas en el ejercicio fiscal 2007, equivalente al **62%**.

En cuanto a las informaciones suministradas por la entidad correspondiente al periodo comprendido entre enero y mayo del 2008, los mismos difieren entre uno y otro informe, en el que se verifica que el importe abonado al personal permanente y contratado según planilla de liquidación de sueldos y haberes difiere del importe consignado en la Ejecución Presupuestaria de Gastos. Se aclara que el importe considerado para la calificación fue el valor consignado en la Ejecución Presupuestaria de Gastos.

### **FACTOR DE RIESGO 4: Nivel de Burocratización**

Se evidencia un *excesivo número de cargos del personal de apoyo* en la institución equivalente al 74% del plantel del personal permanente, lo que requiere de una urgente reingeniería a fin de utilizar los recursos de la entidad con eficiencia, eficacia y economía, considerando los altos importes abonados a los mismos en concepto sueldos y beneficios adicionales y la incidencia negativa de la misma en la situación económico-financiera actual de la entidad.

### **FACTOR DE RIESGO 5: Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios**

La institución no desarrolla planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos entre los funcionarios por ello no beneficia al desarrollo de los procesos y a las actividades institucionales, así como no establece los mecanismos que promuevan la adhesión del personal a esos valores.

### **FACTOR DE RIESGO 8: Aplicación de mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.**

En el Ejercicio Fiscal 2007 no existía mecanismo meritocrático o carrera administrativa, en el ejercicio fiscal 2008, se observa la aprobación de procedimientos definidos para la promoción del personal según Manual de Funciones y Procedimientos aprobado por Resolución 216/08 de fecha 03/04/08 que modifica la Resolución 809/07 de fecha 13/12/07, sin embargo dicho procedimiento a pesar de su aprobación aún no ha sido implementado.

## **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**



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	
		0	1	2	3	N/A				
1	Participación de títulos oficiales en el total de las inversiones. Indicador: V/r. En títulos oficiales X 100 / V/r. Total de recursos para colocación					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Superior al 80%. 1. Entre 60% y 79% 2. Entre el 45% y el 59 %. 3. Inferior al 45 %.	
2	Grado de concentración de inversiones en títulos de un solo emisor privado. Indicador = V/r. Total de inversiones en el emisor X 100 / V/r. Total de inversiones en entidades privadas					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor del 20% 1. Entre el 20% y 40% 2. Entre el 41 % y 50% 3. Superior al 50 %.	
3	Depósitos en Ahorro. Indicador: rendimientos depósitos en ahorros X100 / saldo promedio depósitos en ahorros			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	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 = Nº de Sobregiros X 100 / Nº de transacciones mes		x				1	MEDIO	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					0	BAJO	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				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Existen y cubren el 100% 1. Existen y cubren entre el 80% y 99% 2. Existen y cubren menos del 80% 3. No existen.	
7	Certificación de firmas calificadoras de riesgo para colocación de inversión.					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si Posee. Calificación Superbancaria – buena. 1. Tiene otro instrumento. Calificación, Superbancaria – regular 2. Tiene otro instrumento. 3. No posee.	
8	Metodología para estudio y conformación del portafolio de inversión.					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si posee soportes analíticos 1. Invierte por comunicación externa gubernamental. 2. Otros soportes 3. No se determina la forma de soporte.	
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.	
<b>TOTALES</b>		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>1,00</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>10</b>			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>4</b>			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (TESORERÍA) Y BIENES</b>		<b>MEDIO</b>						<b>1,00</b>		

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

Item	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 %.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
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 X100 / saldo promedio depósitos en ahorros				x		3	ALTO	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 = Nº de Sobregiros X 100 / Nº de transacciones mes		x				1	MEDIO	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		3	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				1	MEDIO	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.
<b>TOTALES</b>		<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>2,00</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>10</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>4</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (TESORERIA) Y BIENES</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>					<b>2,00</b>		

**CONCLUSIÓN AREA DE ADMINISTRACION DE INVERSIONES 2007**

La calificación obtenida es 1,00 % la cual equivale a Riesgo Medio para el ejercicio fiscal 2007 y de 2,00 %, equivalente a Riesgo Potencialmente Alto para el 2008.

**FACTOR DE RIESGO 1: Participación de títulos oficiales en el total de las inversiones.**

La institución posee Cajas de Ahorro habilitadas en los Bancos: Banco Nacional de Fomento en Guaraníes, Citibank N.A. en Dólares Americanos y en Guaraníes, Banco Sudameris Py. S.A. en Guaraníes, Banco Do Brasil S.A. en Dólares Americanos y en Guaraníes ABN AMOR Bank en Guaraníes, Interbanco S.A. en Guaraníes y BBVA en Guaraníes. La entidad



informa que en la Caja de Ahorro de Citibank en Dólares Americanos no cobra en concepto de interés. La transacción realizada por la institución no es la naturaleza de la misma (Carta Orgánica).

En el Ejercicio 2007, la entidad contaba con Bonos, cabe destacar que estos Bonos corresponden a la operación de cobro al Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones por provisión de combustibles y no representa una inversión propiamente realizada por la Institución, pero que por su naturaleza (Bonos) se encuentra clasificada como inversiones. Al 31 de mayo del 2008 la misma cuenta con saldo cero.

La institución cuenta con Otras Inversiones –Valores Mobiliarios- Títulos del Yacht y Golf Club Paraguay cuyo saldo final al 31 de mayo del 2008 es de G. 40.700.000 (Guaraníes cuarenta millones setecientos mil)

*La entidad no cuenta con Títulos de Inversiones, ni colocados ni recibidos.*

**FACTOR DE RIESGO 3: Depósitos en Ahorro.**

Los depósitos de ahorros han arrojado rendimientos por debajo del promedio.

**FACTOR DE RIESGO 4: Frecuencia de los sobregiros bancarios**

Si bien la entidad informa que por lo general cuidan los saldos de las cuentas, a fin de evitar incurrir en estos costos por sobregiro, sin embargo, según extracto bancario la Cta. de Ahorro del Banco ABN AMRO Cta. N° 1101846 se observa con sobregiro durante todo el periodo 2007 y 2008, lo que aparentemente constituye política adoptada por la entidad Bancaria. Al respecto no se verifica acciones de la entidad para subsanar tal situación.

**FACTOR DE RIESGO 5: Existencia de pólizas vigentes de manejo de valores y efectivo.**

En el ejercicio 2008, la entidad no cuenta con pólizas de seguro relativo al manejo de valores y efectivo. En ese sentido la entidad se encuentra expuesta ante un alto riesgo en el manejo de valores y efectivo.

**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**

Item	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			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Limpio 1. Con salvedades 2. No razonable 3. Con abstención
3	Aplicación de los procedimientos conforme al Decreto 20132/03		x				1	MEDIO	0. Aplica el 100%. 1. Aplica más del 50%. 2. Aplica menos del 50% de los procedimientos. 3. No se aplican.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

4	Consistencia de los inventarios de bienes muebles.		x				2	POTENCIALMENTE ALTO	ALTO	0. Levantamiento físico y acorde con contabilidad 1. Inventario físico con inconsistencias. 2. Levantamiento físico, no actualizado. 3. No levantamiento físico.
5	Frecuencia de elementos en procesos de baja de bienes.		x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No hay elementos similares en bajas sucesivas. 1. Se presentan algunos elementos en bajas sucesivas. 2. Persistencia de elementos en dos o más bajas sucesivas. 3. Persistencia sucesivas de elementos en baja.
6	Relación de ingreso recaudado y gasto (pagado) ejecutado. Indicador: Ingreso ejecutado – Presupuesto de gasto pagado		x					0	BAJO	0. Ingreso igual o mayor al gasto pagado. 3. Gasto pagado mayor al ingreso ejecutado.
7	Participación del presupuesto de inversión sobre presupuesto total. Indicador: $\frac{\text{Presupuesto de inversión} \times 100}{\text{Presupuesto total}}$				X			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Mayor o igual al 20% 1. Menor a 20% 2. Menor a 10% 3. No existe
8	Control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.		x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario
<b>TOTALES</b>			3	2	3	0	1	<b>0,875</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>								<b>8</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>								<b>8</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES</b>									<b>MEDIO</b>	<b>1,00</b>

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

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	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			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Limpio 1. Con salvedades 2. No razonable 3. Con abstención
3	Aplicación de los procedimientos conforme al Decreto 20132/03		x				1	MEDIO	0. Aplica el 100%. 1. Aplica más del 50%. 2. Aplica menos del 50% de los procedimientos. 3. No se aplican.
4	Consistencia de los inventarios de bienes muebles.				x		3	ALTO	0. Levantamiento físico y acorde con contabilidad 1. Inventario físico con inconsistencias. 2. Levantamiento físico, no actualizado. 3. No levantamiento físico.
5	Frecuencia de elementos en procesos de baja de bienes.	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No hay elementos similares en bajas sucesivas. 1. Se presentan algunos elementos en bajas sucesivas. 2. Persistencia de elementos en dos o



Item	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
									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			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Mayor o igual al 20% 1. Menor a 20% 2. Menor a 10% 3. No existe
8	Control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario
<b>TOTALES</b>		<b>3</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1,25</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>8</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>8</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES</b>		<b>MEDIO</b>					<b>1,25</b>		

### CONCLUSIÓN AREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO 2007 y 2008

La calificación obtenida es 1,00 % la cual equivale a Riesgo Medio para el ejercicio fiscal 2007 y de 1,25 %, equivalente a Riesgo Medio para el 2008.

#### FACTOR DE RIESGO 1: Sistemas integrados aplicados a la contabilidad.

La institución no se encuentra en línea al Sistema Integral de Contabilidad (SICO).

#### FACTOR DE RIESGO 2: Ultimo concepto y opinión de la Auditoría practicada por la C.G.R.

En base a resultados de los antecedentes de auditoría, la opinión de la Contraloría General de la República sobre la auditoría a la Ejecución Presupuestaria Ejercicio 2006 fue no razonable y Examen Especial practicada a la Gerencia de Producción generó indicios de hechos punibles.

#### FACTOR DE RIESGO 4: Consistencia de los inventarios de bienes muebles.

Los inventarios de bienes muebles se encuentran con inconsistencias. "No cuentan con software patrimonial", las incorporaciones de bienes fueron cargadas en planillas Excel. La institución no cuenta con un sistema de inventario integrado al de la contabilidad.

#### FACTOR DE RIESGO 7: Participación del presupuesto de inversión sobre presupuesto total.

Baja Participación del presupuesto de inversión sobre el presupuesto total, en el ejercicio fiscal 2007, fue del 2,2% y en el ejercicio fiscal 2008 fue del 1%. Esta inversiones corresponden principalmente a la "Ampliación y Optimización de la Planta de Alcoholes de Mauricio José Troche.



En ese sentido resulta importante señalar que estos porcentajes resultan bajos debidos principalmente a la alta participación en el Presupuesto de la entidad del Nivel 400 "Bienes de Cambio" que representa el **85,5%** del Presupuesto total, que guarda estrecha relación con el Objetivo principal de la entidad que es "la de realizar cualesquiera actos y operaciones que se relacione con la industrialización y comercialización de hidrocarburos".

### F) ÁREA MERCADEO Y PRODUCCIÓN

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

#### EJERCICIO FISCAL 2007

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Grado de participación del producto o servicio en el mercado. Indicador =  V/r. de la participación del producto/servicio de la E. en el mercado X 100 / V/t. total del mercado de producto/servicio				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Menor al 25% 1. Entre el 26% y el 40 %. 2. Entre el 41 % y el 60% 3. Más del 60 %.
2	Pérdidas técnicas por encima de los estándares establecidos (principal producto o servicio) Indicadores = ej relación de desperdicio frente a materia prima utilizada Relación física producto / insumo  ej ; peso materia prima utilizada - peso producto procesado X100 / Peso materia prima utilizada  Total de energía generada - total de energía distribuida X 100 / Total de energía generada					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor al 10% 1. Entre 10% y 20% 2. Mayor al 20% 3. Ausencia de estándares
3	El arancel del producto principal, frente al promedio arancelario global		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Inferior al promedio 1. Igual al promedio 2. Superior al promedio 3. Muy superior al promedio
4	Restricción al acceso de bienes o servicios que presta la entidad (requisitos, exámenes, licencias, etc.)		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Bajo 1. Medio 3. Alto
5	Barreras de entrada a la producción, venta o prestación de bienes o servicios similares.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Baja 1. Media 3. Alta
6	Existencia de precios o tarifas subsidiados para el bien o servicio principal	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No existen 1. Existen con limitación 3. Si, plenos
<b>TOTALES</b>		<b>1</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1,2</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>6</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>5</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE MERCADEO Y PRODUCCIÓN</b>							<b>MEDIO</b>		<b>1,20</b>

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



Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Grado de participación del producto o servicio en el mercado. Indicador = V/r. de la participación del producto/servicio de la E. en el mercado X 100 / V/t. total del mercado de producto/servicio				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Menor al 25% 1. Entre el 26% y el 40 %. 2. Entre el 41 % y el 60% 3. Más del 60 %.
2	Pérdidas técnicas por encima de los estándares establecidos (principal producto o servicio) Indicadores = ej relación de desperdicio frente a materia prima utilizada Relación física producto / insumo ej ; peso materia prima utilizada - peso producto procesado X100 / Peso materia prima utilizada Total de energía generada - total de energía distribuida X 100 / Total de energía generada					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor al 10% 1. Entre 10% y 20% 2. Mayor al 20% 3. Ausencia de estándares
3	El arancel del producto principal, frente al promedio arancelario global		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Inferior al promedio 1. Igual al promedio 2. Superior al promedio 3. Muy superior al promedio
4	Restricción al acceso de bienes o servicios que presta la entidad (requisitos, exámenes, licencias, etc.)		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Bajo 1. Medio 3. Alto
5	Barreras de entrada a la producción, venta o prestación de bienes o servicios similares.		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Baja 1. Media 3. Alta
6	Existencia de precios o tarifas subsidiados para el bien o servicio principal	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No existen 1. Existen con limitación 3. Si, plenos
<b>TOTALES</b>		<b>1</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1,2</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>6</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>5</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE MERCADEO Y PRODUCCIÓN</b>							<b>1,20</b>		

### CONCLUSIÓN ÁREA DE MERCADEO y PRODUCCIÓN 2007 -2008

La calificación obtenida es 1,20 % la cual equivale a Riesgo Medio.

#### FACTOR DE RIESGO 1: Grado de participación del producto o servicio en el mercado.

Alto Grado de participación del producto o servicio en el mercado.

#### FACTOR DE RIESGO 2: Pérdidas técnicas por encima de los estándares establecidos (principal producto o servicio)

No aplicable, debido a que en PETROPAR en los períodos mencionados no hubo producción del producto principal Gasoil y nafta. Los productos comercializados son netamente importados.

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

La entidad suscribe contrato de compra venta para el suministro de combustible *solamente con algunos de sus clientes*, considerando que la entidad tiene un volumen de ventas a crédito muy significativo y un elevado saldo de la cartera morosa, cuya posibilidad de retorno es muy inestable.

Un buen porcentaje de distribución esta destinado a los clientes del Estado con los cuales no se suscribe contratos de compra venta.

### G) ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS



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

### EJERCICIO FISCAL 2007

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Disposición en medios adecuados y claros al usuario, Internet, Periódicos de alta divulgación, información Usuario/cliente. 1. Mecanismos de efectividad relativa 2. Los mecanismos no son claros 3 No emplea mecanismos de información.
2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existen sistema
3	Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona. 1. Existe formal y opera a medias. 2. Existe pero no opera 3. No existe.
4	Simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.					x	No Aplica	No Aplica	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.
<b>TOTALES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>5</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>3</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS</b>							<b>3,00</b>	<b>ALTO</b>	

### 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

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



Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Disposición en medios adecuados y claros al usuario, Internet, Periódicos de alta divulgación, información Usuario/cliente. 1. Mecanismos de efectividad relativa 2. Los mecanismos no son claros 3 No emplea mecanismos de información.
									2. 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	No Aplica	No Aplica	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.
<b>TOTALES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>5</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>3</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS</b>		<b>ALTO</b>					<b>3,00</b>		

### CONCLUSIÓN AREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS 2007 y 2008

La calificación obtenida es 3 % la cual equivale a Riesgo Alto.

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

La entidad no emplea mecanismos de información a la ciudadanía.

#### FACTOR DE RIESGO 2: Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.

No existe sistema o tecnología incorporada en trámites o procedimientos administrativos. Esto denota deficiencia en la información a la ciudadanía sobre el producto que comercializa la entidad, considerando que la información que suministre respecto a los productos comercializados, resulta de vital importancia para la ciudadanía.

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

No existe Oficina de Quejas ni reclamos, no se recepcionan denuncias de hechos de corrupción.

### H) ÁREA DE TRANSPARENCIA



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

**EJERCICIO FISCAL 2007**

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador = N° de quejas con vinculación de corrupción x 100 / N° de asuntos tramitados				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. No hay indicios de quejas y reclamos. 1. Presenta algunos casos investigados y archivados. 2. Presenta algunos casos vía quejas y reclamos. 3. No Existen administración de quejas y reclamos.
2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.			x			2	POTENCIAL MENTE 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		3	ALTO	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	POTENCIAL MENTE 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	POTENCIAL MENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe.
<b>TOTALES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>2,5</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>6</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>6</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA</b>				<b>ALTO</b>			<b>2,50</b>		

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

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



1	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de quejas con vinculación de corrupción} \times 100}{\text{N}^\circ \text{ de asuntos tramitados}}$				x			3	ALTO	N/A No Aplica 0. No hay indicios de quejas y reclamos. 1. Presenta algunos casos investigados y archivados. 2. Presenta algunos casos vía quejas y reclamos. 3. No Existen administración de quejas y reclamos.
2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.			x				2	POTENCIAL MENTE 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			3	ALTO	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	POTENCIAL MENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe.
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.		x					1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe.
<b>TOTALES</b>		<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>2,33333333</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>6</b>			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>6</b>			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>					<b>2,33</b>			

### CONCLUSIÓN AREA DE TRANSPARENCIA 2007 y 2008

La calificación obtenida es 2,5 % la cual equivale a Riesgo Alto para el ejercicio fiscal 2007 y de 2,33 %, equivalente a Riesgo Potencialmente Alto para el 2008.

#### FACTOR DE RIESGO 1: Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas.

Existe un riesgo potencialmente alto debido a que no existe la administración de quejas y reclamos. En ese contexto es importante la implementación de oficina de quejas y reclamos considerando las prácticas corruptas que vienen sucediendo en la entidad con relación al robo de combustibles, tanto por particulares como por los propios funcionarios de la entidad, teniendo en cuenta la vulnerabilidad existente en el sistema de venta y recepción de los productos comercializados por la entidad.

#### FACTOR DE RIESGO 2: Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.



En base a resultados de los antecedentes de auditoría, la percepción de la Contraloría General de la República sobre corrupción es regular, considerando que PETROPAR cuenta con denuncias de hechos punibles por parte de este Organismo Superior de Control.

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

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

Sin embargo la entidad cuenta con "Contrato de Gestión por Resultados", el que tiene por objeto la de establecer un mecanismo objetivo, eficiente y transparente que promueva el mejoramiento de su situación patrimonial, la implantación de un modelo de gerenciamiento público por resultados y la transparencia de su gestión.

**FACTOR DE RIESGO 4: Mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones**

No existen mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones

**FACTOR DE RIESGO 5: Código de ética y valores institucionales**

No existe Código de ética, en la entidad no fomentan la implementación de los valores éticos en el personal. Considerando la naturaleza de la entidad, resulta una urgente elaboración de un Código de ética a fin de establecer mecanismos adecuados y oportunos que promuevan la adhesión a los valores éticos de todo el personal.

**FACTOR DE RIESGO 6: Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.**

En el mes de mayo del año 2008 fue suscrito el convenio con Transparencia Paraguay, la misma será implementada.

**I) ÁREA DE CONTROL INTERNO**

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

**EJERCICIO FISCAL 2007**

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Implementación de un sistema de control interno.		X				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			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
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.
3	La Oficina de Control Interno formula programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza
4	La Oficina de Control Interno formula planes de mejoramiento, y son aplicados.		X				1	MEDIO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen.
<b>TOTALES</b>		0	2	2	0	0	1,25		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							4		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							4		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>					<b>1,50</b>		

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

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	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			X	POTENCIALMENTE ALTO	0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza
3	La Oficina de Control Interno formula programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional. .			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza
4	La Oficina de Control Interno formula planes de mejoramiento, y son aplicados.		X				1	MEDIO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen.
<b>TOTALES</b>		0	2	2	0	0	1,25		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							4		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							4		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>					<b>1,50</b>		

**CONCLUSIÓN AREA DE CONTROL INTERNO 2007 - 2008**

La calificación obtenida es 1,50 % la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

**FACTOR DE RIESGO 1: Implementación de un sistema de control interno.**



**PETROPAR** cuenta con un sistema de control interno que adolece de ciertas debilidades. La entidad manifiesta que con el transcurso del tiempo se han subsanado varias de ellas, conforme a las sugerencias insertas en informes de Auditorías Externas, Contraloría General de la República, Auditoría General del Poder Ejecutivo y de auditoría interna respectivamente. En fecha 9 de mayo del 2008, la Contraloría General de la República, dictó la Resolución CGR N° 425 "Por la cual se establece y adopta el Modelo Estándar de Control Interno para las Entidades Públicas del Paraguay – MECIP, como marco para control, fiscalización y evaluación de los sistemas de control interno de las entidades sujetas a la supervisión de la Contraloría General de la República". Dicho documento, aún está en proceso de estudio por parte de la Administración Superior de la Empresa.

**FACTOR DE RIESGO 2: La Oficina de Control Interno evalúa y detecta los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.**

La organización *no ha construido un mapa de riesgo*, asimismo no existe evidencia de que la entidad haya realizado unos estudios para determinar la probabilidad de ocurrencia de riesgos.

Si bien la entidad cuenta con un Plan Anual de Auditoría Interna, aprobado por la máxima autoridad de la institución, en el periodo comprendido de enero a mayo del 2008, aún no han realizado trabajos de auditoría en los procesos de contratación y ordenación de gastos.

**FACTOR DE RIESGO 3: La Oficina de Control Interno formula programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional. .**

No han implementado mecanismos de control que permitan atenuar el impacto de los riesgos inherentes y de control en la entidad. Asimismo no existen actividades orientadas a la identificación de riesgos por procesos. En ese sentido se expone a la institución constantemente a situaciones riesgosas que por la falta de procedimientos adecuados y bien definidos podría amenazar inclusive la existencia de la entidad.

**FACTOR DE RIESGO 4: La Oficina de Control Interno formula planes de mejoramiento, y son aplicados.**

La oficina de control interno formula planes de mejoramiento y solo algunas de ellas son cumplidas. No se observa un estricto seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones emitidas en los informes de auditoría interna.

**J) ÁREA DE CONTROL EXTERNO**

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

**EJERCICIO FISCAL 2007**

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

2	Acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras) en los dos últimos años aplicados al ente auditado.	X					0	BAJO	0. Si 3. No	
3	Cumplimiento del plan de mejoramiento presentado a la C. G. R.			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Cumplimiento 100 %. 1. Cumplimiento entre el 70 y el 99 %. 2. Cumplimiento entre el 45 y el 69 %. 3. Cumplimiento inferior al 45 %.	
4	Interpelaciones a titulares de la entidad, originadas por el Congreso de la República en los dos últimos años.			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. No existen. 1. Existieron pero no fueron confirmadas. 2. Investigaciones en proceso. 3. Generaron investigaciones y sanciones.	
5	Hallazgos administrativos y/o judiciales importantes en los últimos cinco años en la entidad auditada.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. No o Investigación archivada 1. Administrativos 2. Indicios de hechos punibles contra el patrimonio 3. Existencia de hallazgos penales	
6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe, se cumple y es eficaz. 1. Existe, se cumple, no es eficaz. 2. Existe, no se cumple. 3. No existe.	
<b>TOTALES</b>		<b>2</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1,5</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>								<b>6</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>								<b>6</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>						<b>1,50</b>		

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

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Acciones de control de la C.G.R. En los dos últimos años aplicados al ente auditado.	X					0	BAJO	0. Si 3. No
2	Acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras) en los dos últimos años aplicados al ente auditado.	X					0	BAJO	0. Si 3. No
3	Cumplimiento del plan de mejoramiento presentado a la C. G. R.			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Cumplimiento 100 %. 1. Cumplimiento entre el 70 y el 99 %. 2. Cumplimiento entre el 45 y el 69 %. 3. Cumplimiento inferior al 45 %.
4	Interpelaciones a titulares de la entidad, originadas por el Congreso de la República en los dos últimos años.			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. No existen. 1. Existieron pero no fueron confirmadas. 2. Investigaciones en proceso. 3. Generaron investigaciones y sanciones.



Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Acciones de control de la C.G.R. En los dos últimos años aplicados al ente auditado.	X					0	BAJO	0. Si 3. No
5	Hallazgos administrativos y/o judiciales importantes en los últimos cinco años en la entidad auditada.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. No o Investigación archivada 1. Administrativos 2. Indicios de hechos punibles contra el patrimonio 3. Existencia de hallazgos penales
6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.			X			2	POTENCIALMENTE 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.
<b>TOTALES</b>		<b>2</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,3333333</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>6</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>6</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO</b>		<b>MEDIO</b>					<b>1,33</b>		

### CONCLUSIÓN AREA DE CONTROL EXTERNO 2007 - 2008

La calificación obtenida es 1,50 % la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto para el ejercicio fiscal 2007 y de 1,33 %, equivalente a Riesgo Medio para el 2008.

#### FACTOR DE RIESGO 3: Cumplimiento del plan de mejoramiento presentado a la CGR.

El Plan de mejoramiento presentado a la Contraloría General de la República es cumplido parcialmente, algunos casos solo fueron tomados a modo de simple conocimiento, sin establecer que deben ser cumplidas con carácter resolutivo todas las recomendaciones citadas en los informes de auditoría. No se observa un estricto seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones emitidas en los informes de auditoría.

#### FACTOR DE RIESGO 5: Hallazgos administrativos y/o judiciales importantes en los últimos cinco años en la entidad auditada.

Existen hallazgos administrativos y/o Indicios de hechos punibles contra el patrimonio, en la institución examinada según examen especial practicada a la Gestión de de la Gerencia de Producción, la misma se encuentra en proceso de investigación judicial.

#### FACTOR DE RIESGO 6: Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.

En el mes de mayo del año 2008 fue suscrito el convenio con Transparencia Paraguay, la misma será implementada.



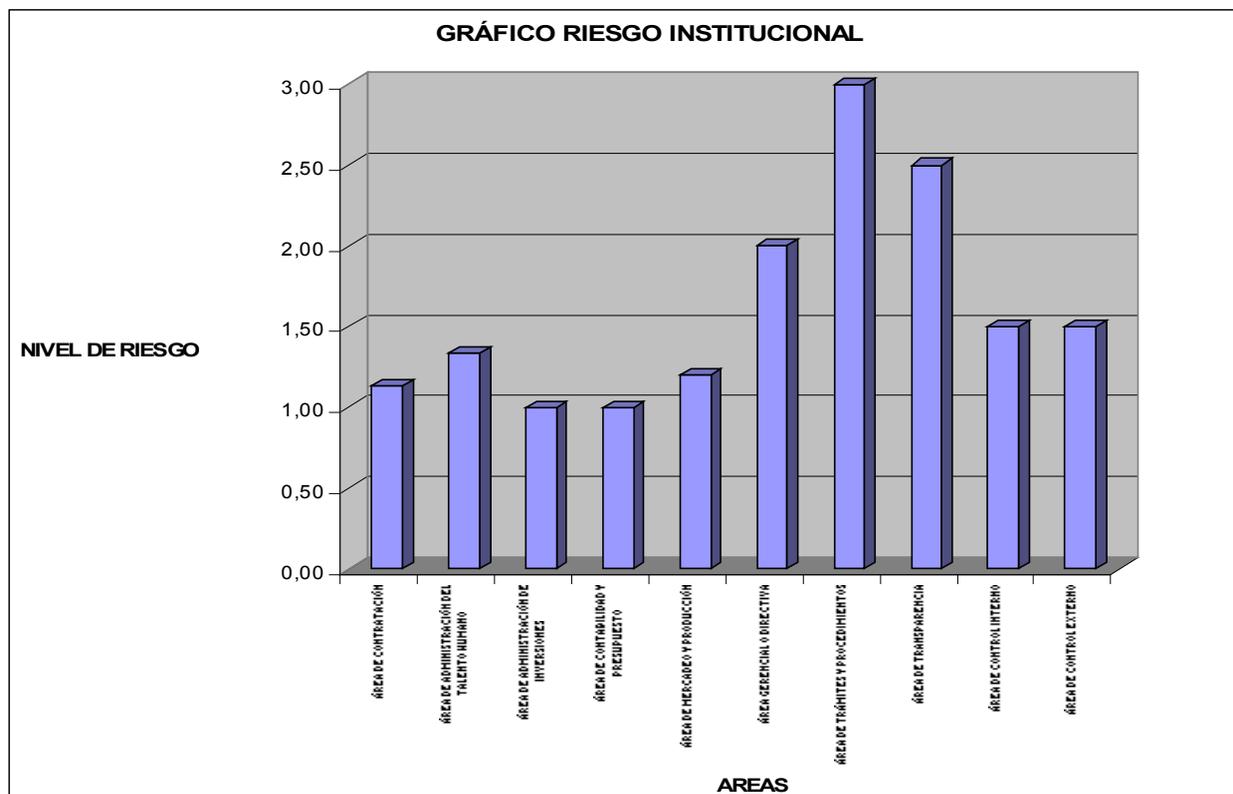
## RIESGO INSTITUCIONAL

### EJERCICIO FISCAL 2007

Item	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	15	1,13	MEDIO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	6	1,33	MEDIO
3	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES	10	4	1,00	MEDIO
4	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	8	1,00	MEDIO
5	ÁREA DE MERCADEO Y PRODUCCIÓN	6	5	1,20	MEDIO
6	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	5	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
7	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	3	3,00	ALTO
8	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	6	2,50	ALTO
9	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
10	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	6	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
				<b>1,62</b>	<b>TOTAL</b>

**RIESGO INSTITUCIONAL**

**POTENCIALMENTE ALTO**



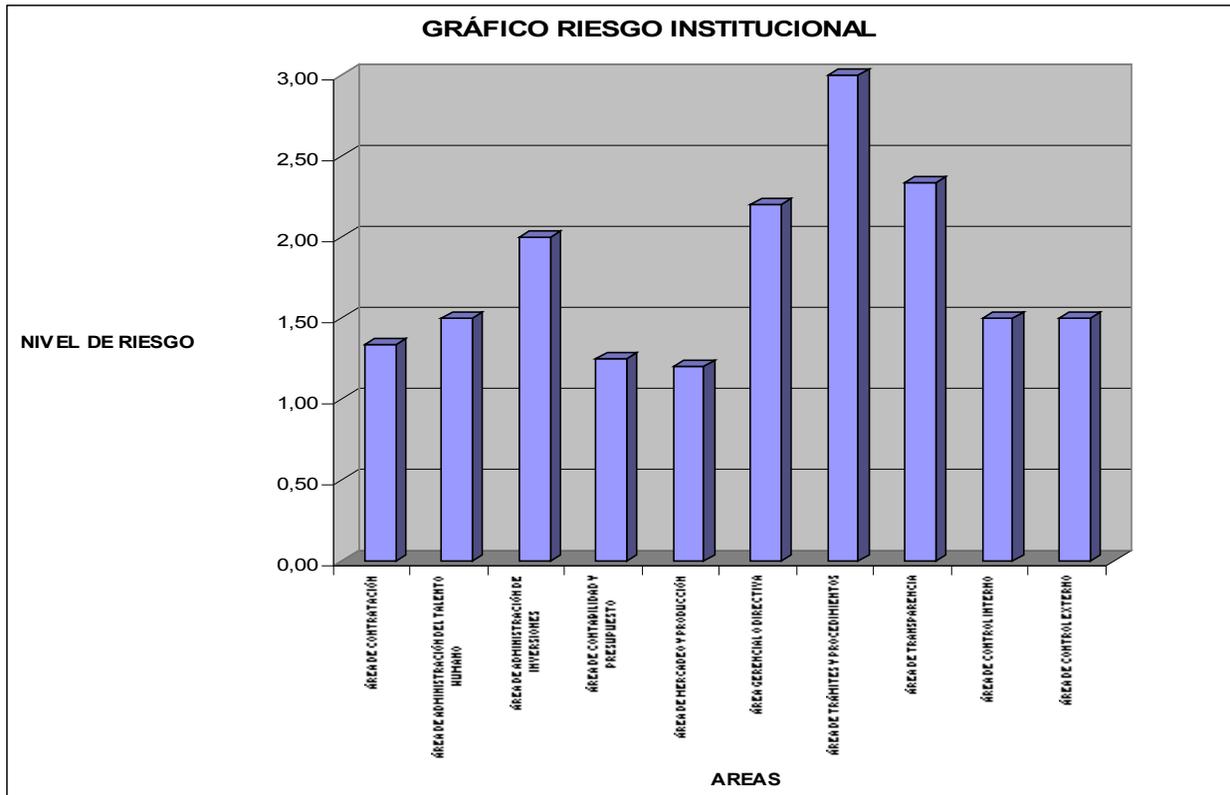
TIPO DE RIESGO	RANGO
RIESGO BAJO	Resultado menor a 0.5
RIESGO MEDIO	Resultado menor a 1,5.
RIESGO POTENCIALMENTE ALTO	Resultado menor a 2,5.
RIESGO ALTO	Resultado mayor o igual a 2,5.



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

Item	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	15	1,33	MEDIO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	6	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES	10	4	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
4	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	8	1,25	MEDIO
5	ÁREA DE MERCADEO Y PRODUCCIÓN	6	5	1,20	MEDIO
6	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	5	2,20	POTENCIALMENTE ALTO
7	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	3	3,00	ALTO
8	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	6	2,33	POTENCIALMENTE ALTO
9	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
10	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	4	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
				<b>1,78</b>	<b>TOTAL</b>

<b>RIESGO INSTITUCIONAL</b>	<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>
-----------------------------	----------------------------



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.



## CAPÍTULO 2 - CONCLUSION

De la verificación y evaluación realizada a **PETROLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)**, a los aspectos referentes a los cuadros de Identificación de Riesgos, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2.007 dieron una calificación de 1,62% cuyo riesgo Institucional es **Riesgo Potencialmente Alto** y Enero a Mayo del 2008 de 1,78% cuyo riesgo Institucional es **Potencialmente Alto** debido a que :

En el Área Gerencial o Directiva, algunas *decisiones se definen discrecionalmente*, sin considerar los lineamientos establecidos en las disposiciones legales, en el periodo comprendido entre enero a mayo del 2008, los trabajos de auditoria sobre procesos de contratación y ordenación de gasto, *aún no ha sido realizado*, no se socializa la información emanada de la alta dirección, no se desarrollan programas para el fomento y el fortalecimiento de los valores éticos. La entidad no cuenta con código de ética.

En el Área de contrataciones, alto porcentaje de las contrataciones fueron realizadas por vía de la excepción, alta ejecución de contratos con organismos internacionales, debido a la constante adquisición de Productos derivados del Petróleo Crudo para su posterior comercialización. Asimismo se ha evidenciado una alta concentración de contratos con el mismo oferente. En el año 2008 incremento en las contrataciones del personal contratado en un 62% con relación al periodo anterior, generando a la vez un alto valor con relación al valor total abonado al personal permanente de la institución. No cuentan con un Reglamento para la selección del personal contratado

.En el Área de Talento Humano, relativa cantidad de rotación del plantel directivo y ejecutivo. En el año 2008 incremento en las contrataciones del personal contratado en un 62% con relación al periodo anterior, generando a la vez un alto valor con relación al valor total abonado al personal permanente de la institución, asimismo un *excesivo número de cargos del personal de apoyo* en la institución equivalente al 74% del plantel del personal permanente, no desarrolla planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos entre los funcionarios, se observa la aprobación de procedimientos definidos para la promoción del personal según Manual de Funciones y Procedimientos aprobado por Resolución 216/08 de fecha 03/04/08 que modifica la Resolución 809/07 de fecha 13/12/07, sin embargo dicho procedimiento a pesar de su aprobación aún no ha sido implementado

En el Área de Contabilidad y presupuesto, La institución no se encuentra en línea al Sistema Integral de Contabilidad (SICO), inconsistencia de los inventarios de bienes muebles, La institución no cuenta con un sistema de inventario integrado al de la contabilidad.

En el Área de Administración de Inversiones, La entidad informa que en la Caja de Ahorro de Citibank en Dólares Americanos no cobra en concepto de interés, rendimiento de los depósitos de ahorros bancarios por debajo del promedio, la Cta. de Ahorro del Banco ABN AMRO Cta. N° 1101846, cuenta con constante sobregiro bancario, no se verifica acciones de la entidad para subsanar tal situación. En el ejercicio 2008, la entidad no cuenta con pólizas de seguro relativo al manejo de valores y efectivo.

En el Área de Mercadeo y Producción, Alto Grado de participación del producto o servicio en el mercado. La entidad suscribe contrato de compra venta para el suministro de combustible *solamente con algunos de sus clientes*, la entidad cuenta con un elevado saldo de la cartera morosa, con posibilidad de retorno inestable.



En el Área de Trámites y Procedimientos, no emplea mecanismos de información a la ciudadanía, no existe sistema o tecnología incorporada en trámites o procedimientos administrativos, No existe Oficina de Quejas ni reclamos, no se recepcionan denuncias de hechos de corrupción.

En el Área de Transparencia, no existe la administración de quejas y reclamos, la percepción de la Contraloría General de la República sobre corrupción es regular, considerando que PETROPAR cuenta con denuncias de hechos punibles por parte de este Organismo Superior de Control, no existe Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía, no existen mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones. *No existe Código de ética*, en la entidad no fomentan la implementación de los valores éticos en el personal, en el de mayo del año 2008 fue suscrito el convenio con Transparencia Paraguay, la misma será implementada.

El área de Control Interno, cuenta con un sistema de control interno que adolece de ciertas debilidades, La organización *no ha construido un mapa de riesgo*, asimismo no existe evidencia de que la entidad haya realizado unos estudios para determinar la probabilidad de ocurrencia de riesgos. La oficina de control interno formula planes de mejoramiento y solo algunas de ellas son cumplidas.

El área de Control Externo, Plan de mejoramiento presentado a la Contraloría General de la República es cumplido parcialmente, algunos casos solo fueron tomados a modo de simple conocimiento, sin establecer que deben ser cumplidas con carácter resolutivo todas las recomendaciones citadas en los informes de auditoría.

.