



## 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

#### GOBERNACIÓN DEL II DEPARTAMENTO SAN PEDRO

##### I. INTRODUCCIÓN

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

Siguiendo esta línea, la Contraloría General de la República ha considerado necesario realizar un relevamiento de datos sobre la situación económica, financiera y laboral de los organismos y entidades del estado, a través de la recopilación de información pertinente, a fin de orientar a las Instituciones en los procesos de transparencia.

Asimismo, se consideró 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, como instrumento de retroalimentación para el fortalecimiento de su gestión y la toma de decisiones en materia de transparencia y anticorrupción, para lo cual se han realizado entrevistas y solicitado documentos a los responsables de la entidad, en las diferentes áreas tenidas en cuenta en el formulario de riesgos de corrupción, constituyendo la integridad de las informaciones proporcionadas, de exclusiva responsabilidad de los mismos.

##### II. ANTECEDENTES

Resolución CGR N° 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 N° 532/08.

Nota CGR N° 2733/08 *"Por la cual se designa a los funcionarios de este Organismo Superior de Control, Lic. Luis Traversi y Sr. Rodney Bazán, bajo la coordinación de la Lic. Romy Celeste Rojas, Directora General de la Dirección General de Control de los Organismos Departamentales y Municipales, para llevar a cabo los trabajos dispuestos en las Resoluciones CGR Nros. 417 y 532/08, en la Gobernación de San Pedro.*

##### III. OBJETIVO

Relevar datos sobre la situación económica, financiera y laboral de la **Gobernación de San Pedro**, correspondientes a los ejercicios fiscales 2006, 2007 y del 01 de Enero al 31 de mayo de 2008.

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



#### IV. ALCANCE

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

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

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

#### V. LIMITACIONES

Las limitaciones al alcance del presente trabajo son las que surgieron como consecuencias de las imperfecciones y/o de la entrega incompleta de los documentos 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 Riesgos 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

Denominación	Año 2006 (1)		Año 2007 (2)		Variación (2) - (1)		Saldos al 31/05/08 G.	
	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO
<b>ACTIVO</b>	<b>9.976.160.972</b>	<b>0</b>	<b>15.037.439.926</b>	<b>0</b>	<b>5.061.278.954</b>	<b>0</b>	<b>19.217.724.329</b>	<b>0</b>
<b>CORRIENTE</b>	1.877.356.912	0	2.853.798.550	0	976.441.638	0	6.566.151.642	0
Disponible	1.877.356.912	0	2.833.104.383	0	955.747.471	0	6.545.457.475	0
Bancos	1.877.356.912	0	2.833.104.383	0	955.747.471	0	6.545.457.475	0
Cuentas Por Cobrar - Deudores Presupuestarios -	0	0	0	0	0	0	0	0
Por Transferencias Corrientes	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Recursos Corrientes	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias De Capital	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Inicial De Caja	0	0	0	0	0	0	0	0
Anticipos A Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0
Por Compra De Activos En Transito	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Activos Corrientes	21.751.170	0	20.694.167	0	-1.057.003	0	20.694.167	0
Aporte Jubilatorio A Aplicar	21.751.170	0	20.694.167	0	-1.057.003	0	20.694.167	0
<b>PERMANENTE</b>	8.077.052.890	0	12.183.641.376	0	4.106.588.486	0	12.651.572.687	0
Activo Fijo	8.077.052.890	0	12.183.641.376	0	4.106.588.486	0	12.651.572.687	0
Activos De Uso Institucional	12.333.047.346	0	15.340.613.487	0	3.007.566.141	0	15.340.613.487	0
Activos De Uso Público	443.167.607	0	2.303.490.420	0	1.860.322.813	0	2.771.421.731	0
Estudios Y Proyectos De Inversión	67.300.000	0	67.300.000	0	0	0	67.300.000	0
Depreciaciones Acumuladas	-4.766.462.063	0	-5.527.762.531	0	-761.300.468	0	-5.527.762.531	0
<b>PASIVO</b>	<b>0</b>	<b>1.570.855.713</b>	<b>0</b>	<b>2.584.887.680</b>	<b>0</b>	<b>1.014.031.967</b>	<b>0</b>	<b>2.401.390.476</b>
<b>CORRIENTE</b>	0	1.509.975.629	0	2.524.007.596	0	1.014.031.967	0	2.340.510.392
Cuentas Por Pagar - Acreedores Presupuestarios	0	86.985.060	0	896.355.398	0	809.370.338	0	491.127.427
Servicios Personales	0	0	0	144.242.993	0	144.242.993	0	291.208.800
Servicios No Personales	0	44.404.113	0	344.246.075	0	299.841.962	0	124.918.627
Bienes De Consumo E Insumos	0	41.450.947	0	352.558.028	0	311.107.081	0	71.500.000
Inversión Física	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias	0	1.130.000	0	55.308.302	0	54.178.302	0	3.500.000
Otros Gastos	0	0	0	0	0	0	0	0
Retenciones Y Garantías	0	1.087.161.247	0	1.291.822.876	0	204.661.629	0	1.513.553.643
Por Cont Al Fondo De Jubilaciones Y Pensiones	0	0	0	0	0	0	0	12.906.800
Por Anticipo De Impuestos	0	857.917.786	0	893.218.362	0	35.300.576	0	1.050.393.675
Por Retención De Tasas Y Contribuciones	0	52.470.932	0	95.320.090	0	42.849.158	0	108.488.604
Retenciones Varias Por Pagar	0	176.772.529	0	303.284.424	0	126.511.895	0	341.764.564



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA**

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

Denominación	Año 2006 (1)		Año 2007 (2)		Variación (2) - (1)		Saldos al 31/05/08 G.	
	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO
Obligaciones Presupuestarias	0	335.829.322	0	335.829.322	0	0	0	335.829.322
Servicios Personales	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios No Personales	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes De Consumo E Insumos	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias	0	0	0	0	0	0	0	0
Obligaciones Presupuestarias	0	335.829.322	0	335.829.322	0	0	0	335.829.322
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>60.880.084</b>	<b>0</b>	<b>60.880.084</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60.880.084</b>
Otras Deudas No Corrientes	0	60.880.084	0	60.880.084	0	0	0	60.880.084
Proveedores De Bienes	0	60.880.084	0	60.880.084	0	0	0	60.880.084
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>0</b>	<b>8.280.625.365</b>	<b>0</b>	<b>8.679.745.578</b>	<b>0</b>	<b>399.120.213</b>	<b>0</b>	<b>12.452.552.246</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>5.988.404.063</b>	<b>0</b>	<b>6.113.083.957</b>	<b>0</b>	<b>124.679.894</b>	<b>0</b>	<b>9.885.890.625</b>
Capital Suscrito	0	5.988.404.063	0	6.113.083.957	0	124.679.894	0	9.885.890.625
Capital De Las Entidades Descentralizadas	0	5.988.404.063	0	6.113.083.957	0	124.679.894	0	9.885.890.625
<b>RESERVAS</b>	<b>0</b>	<b>2.292.221.302</b>	<b>0</b>	<b>2.566.661.621</b>	<b>0</b>	<b>274.440.319</b>	<b>0</b>	<b>2.566.661.621</b>
Reserva De Revalúo	0	2.292.221.302	0	2.566.661.621	0	274.440.319	0	2.566.661.621
Activos De Uso Institucional	0	2.292.221.302	0	2.566.661.621	0	274.440.319	0	2.566.661.621
<b>SUMAS PARCIALES</b>	<b>9.976.160.972</b>	<b>9.851.481.078</b>	<b>15.037.439.926</b>	<b>11.264.633.258</b>	<b>5.061.278.954</b>	<b>1.413.152.180</b>	<b>19.217.724.329</b>	<b>14.853.942.722</b>
<b>RESULTADO</b>	<b>0</b>	<b>124.679.894</b>	<b>0</b>	<b>3.772.806.668</b>	<b>0</b>	<b>3.648.126.774</b>	<b>0</b>	<b>4.363.781.607</b>
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>9.976.160.972</b>	<b>9.976.160.972</b>	<b>15.037.439.926</b>	<b>15.037.439.926</b>	<b>5.061.278.954</b>	<b>5.061.278.954</b>	<b>19.217.724.329</b>	<b>19.217.724.329</b>

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

Denominación	Año 2006 (1)		Año 2007 (2)		Variación (2) - (1)		Saldos al 31/05/08 G.	
	GASTOS	INGRESOS	GASTOS	INGRESOS	GASTOS	INGRESOS	GASTOS	INGRESOS
<b>EGRESOS DE GESTION</b>	<b>12.097.189.297</b>	<b>0</b>	<b>10.395.159.687</b>	<b>0</b>	<b>-1.702.029.610</b>	<b>0</b>	<b>4.005.821.469</b>	<b>0</b>
GASTOS OPERACIONALES	12.097.189.297	0	9.917.526.288	0	-2.179.663.009	0	4.005.821.469	0
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	0	477.633.399	0	477.633.399	0	0	0
<b>INGRESOS</b>	<b>0</b>	<b>12.221.869.191</b>	<b>0</b>	<b>14.167.966.355</b>	<b>0</b>	<b>1.946.097.164</b>	<b>0</b>	<b>8.369.603.076</b>
INGRESOS CORRIENTES	0	12.221.869.191	0	13.690.332.956	0	1.468.463.765	0	8.369.603.076
INGRESOS NO OPERATIVOS	0	0	0	0	0	0	0	0
ACTUALIZACIONES	0	0	0	477.633.399	0	477.633.399	0	0
<b>SUMAS PARCIALES</b>	<b>12.097.189.297</b>	<b>12.221.869.191</b>	<b>10.395.159.687</b>	<b>14.167.966.355</b>	<b>-1.702.029.610</b>	<b>1.946.097.164</b>	<b>4.005.821.469</b>	<b>8.369.603.076</b>
<b>RESULTADO</b>	<b>124.679.894</b>	<b>0</b>	<b>3.772.806.668</b>	<b>0</b>	<b>3.648.126.774</b>	<b>0</b>	<b>4.363.781.607</b>	<b>0</b>
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>12.221.869.191</b>	<b>12.221.869.191</b>	<b>14.167.966.355</b>	<b>14.167.966.355</b>	<b>1.946.097.164</b>	<b>1.946.097.164</b>	<b>8.369.603.076</b>	<b>8.369.603.076</b>

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

2.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

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

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



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA**

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

Código.	Denominación	2006			2007			C Dif. Rec. (B - A) G.	D % Var. (C/A)x100
		Pto. Vigente G.	A Obligado G.	% Ejec	Pto. Vigente G.	B Obligado G.	% Ejec		
100	Servicios Personales	1.780.967.179	1.757.240.456	98,67%	1.772.100.580	1.760.678.693	99,36%	3.438.237	0,20%
200	Serv. no Personales	1.521.285.655	1.469.982.905	96,63%	1.536.746.373	1.452.219.898	94,50%	-17.763.007	-1,21%
300	Bienes de Consumo	2.033.054.094	1.930.949.519	94,98%	2.017.726.176	1.985.189.545	98,39%	54.240.026	2,81%
500	Inversión Física	1.403.749.831	1.311.412.249	93,42%	4.532.704.059	4.500.635.613	99,29%	3.189.223.364	243,19%
800	Transferencias	6.367.904.391	6.364.847.595	99,95%	4.081.021.454	4.050.950.706	99,26%	-2.313.896.889	-36,35%
900	Otros Gastos	6.966.400	6.966.400	100,00%	0	0	0,00%	-6.966.400	-100,00%
	<b>Totales</b>	<b>13.113.927.550</b>	<b>12.841.399.124</b>	<b>97,92%</b>	<b>13.940.298.642</b>	<b>13.749.674.455</b>	<b>98,63%</b>	<b>908.275.331</b>	<b>7,07%</b>

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

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO APROBADO	MODIFIC.	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	PAGADO	OBLIG. PEND. DE PAGO
100 Servicios Personales	1.772.100.580	0	1.772.100.580	1.760.678.693	1.616.435.700	144.242.993
200 Servicios no Personales	1.430.578.225	106.168.148	1.536.746.373	1.452.219.898	1.107.973.823	344.246.075
300 Bienes de Consumo	2.088.904.324	-71.178.148	2.017.726.176	1.985.189.545	1.632.631.517	352.558.028
500 Inversión Física	5.742.973.127	-1.210.269.068	4.532.704.059	4.500.635.613	4.500.635.613	0
800 Transferencias	2.882.252.386	1.198.769.068	4.081.021.454	4.050.950.706	3.995.642.404	55.308.302
900 Otros Gastos	23.490.000	-23.490.000	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13.940.298.642</b>	<b>0</b>	<b>13.940.298.642</b>	<b>13.749.674.455</b>	<b>12.853.319.057</b>	<b>896.355.398</b>

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

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO APROBADO	MODIFIC.	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	PAGADO	OBLIG. PEND. DE PAGO
100 Servicios Personales	1.917.941.080	0	1.917.941.080	813.986.938	522.778.138	291.208.800
200 Servicios no Personales	1.730.578.225	-4.105.644	1.726.472.581	608.420.306	483.501.679	124.918.627
300 Bienes de Consumo	2.288.904.324	17.978.144	2.306.882.468	754.000.000	682.500.000	71.500.000
500 Inversión Física	6.384.333.823	-420.501.092	5.963.832.731	467.931.311	467.931.311	0
800 Transferencias	3.395.795.260	412.501.092	3.808.296.352	1.827.566.240	1.824.066.240	3.500.000
900 Otros Gastos	23.490.000	-5.872.500	17.617.500	1.847.985	1.847.985	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15.741.042.712</b>	<b>0</b>	<b>15.741.042.712</b>	<b>4.473.752.780</b>	<b>3.982.625.353</b>	<b>491.127.427</b>

**2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS**

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

Cód.	Grupo y Subgrupo Origen	2006			2007			C Dif. Rec. (B - A) G.	D % Var. (C/A)x100
		Pto. Vigente G.	A Ingresos Recaudados G.	% Ejec	Pto. Vigente G.	B Ingresos Recaudados G.	% Ejec		
	<b>TOTALES</b>	<b>13.575.955.357</b>	<b>12.608.793.326</b>	<b>92,88%</b>	<b>14.117.256.672</b>	<b>14.045.827.596</b>	<b>99,49%</b>	<b>1.437.034.270</b>	<b>11,40%</b>
<b>100</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>8.896.006.863</b>	<b>8.000.685.519</b>	<b>89,94%</b>	<b>7.808.261.512</b>	<b>8.501.692.607</b>	<b>108,88%</b>	<b>501.007.088</b>	<b>6,26%</b>
150	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.233.112.324	7.508.184.735	91,19%	7.430.436.750	8.025.531.485	108,01%	517.346.750	6,89%



190	OTROS RECURSOS CORRIENTES AP. DEL GOB. CENTRAL CON CANON FISCAL (J. AZAR)	662.894.539	492.500.784	74,30%	377.824.762	476.161.122	126,03%	-16.339.662	-3,32%
<b>200</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>4.679.948.494</b>	<b>4.608.107.807</b>	<b>98,46%</b>	<b>6.308.995.160</b>	<b>5.544.134.989</b>	<b>87,88%</b>	<b>936.027.182</b>	<b>20,31%</b>
220	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4.679.948.494	4.608.107.807	98,46%	6.308.995.160	5.544.134.989	87,88%	936.027.182	20,31%

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

Código	Grupo y Subgrupo Origen	2008 (al 31/05/08)		
		Pto. Vigente G.	A Ingresos Recaudados G.	% Ejecución
	<b>TOTALES</b>	<b>15.741.042.712</b>	<b>8.369.603.076</b>	<b>53,17%</b>
<b>100</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>8.677.143.982</b>	<b>4.683.756.885</b>	<b>53,98%</b>
150	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.476.277.250	4.665.279.641	55,04%
190	OTROS RECURSOS CORRIENTES AP. DEL GOB. CENTRAL CON CANON FISCAL (J. AZAR)	200.866.732	18.477.244	9,20%
<b>200</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>7.063.898.730</b>	<b>3.685.846.191</b>	<b>52,18%</b>
220	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7.063.898.730	3.685.846.191	52,18%

**3. PERSONAL DE LA INSTITUCIÓN**

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

Descripción	Personal	Técnico o	Administrativo	De	Vacancias	Total
	Superior	Profesional		Servicios		
PERMANENTES	8	6	16	13	0	43
POR HONORARIOS PROF.	1	5	2	0	0	8
JORNALEROS	0	0	11	13	0	24
<b>TOTALES</b>	<b>9</b>	<b>11</b>	<b>29</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>75</b>

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

Descripción	Personal	Técnico o	Administrativo	De	Vacancias	Total
	Superior	Profesional		Servicios		
PERMANENTES	8	7	16	14	0	45
POR HONORARIOS PROF.	1	6	3	0	0	10
JORNALEROS	0	0	17	14	0	31
<b>TOTALES</b>	<b>9</b>	<b>13</b>	<b>36</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>86</b>

**3.3. CUADRO DE DIRECTIVOS Y JEFES DE DEPARTAMENTO AL 31 DE MAYO 2008**

	Nombre(s) y Apellido/s	Cargo	Permanente
1	Roberto Fanego Arellano	Gobernador	Permanente
2	Domiciano Ramón Pereira	Jefe Gabinete Y Secretario de asuntos Indígenas	Permanente
3	Guillermo Lezcano F.	Asesor Jurídico	Contratado Rubro 260 "Consultorías"
4	Adolfo Abdón Candia Torres	Srio.Dptal.	Permanente
5	Miguel Ángel Sánchez Ovando	Srio.Dptal.	Permanente



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA**

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

6	Ever Arnaldo Libardi Sosa	Srio.Dptal.	Permanente
7	Wilfrido Ramón Saíz Benítez	Srio.Dptal.	Permanente
8	Rubén E. González Benítez	Srio.Dptal.	Permanente
9	Zulma López de Cardozo	Srio.Dptal.	No figura en el plantel de funcionarios ni de contratados
10	Claudia Liuzzi P.	Jefe de Secretaría de Salud	Contratado Rubro 260
11	José Luis Baruja Legal	Srio.Administración y Finanzas	Permanente
12	Alberto Collante Armoa	Director de Presup.	Permanente
13	Pedro Centurión Candia	Jefe RR.HH	Permanente
14	Rosa Isabel Cuquejo Coronel	Jefa Patrimonio	Permanente
15	Pánfilo Vicente Mercado A.	Jefe de Operación de UOC	Permanente
16	Hayde Arce	Secr. De Acción Social	Contratado Rubro 145 "Honorarios Prof."

**4. CONTRATACIONES**

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

**4.1.1. CONTRATACIÓN DIRECTA**

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudic.	Resol. N°	N° de Contr.	C.C.	Monto del Contrato	Nombre del Proveedor/Contratista
Servicios de Publicidad en Periódico	260	27/03/07	89	4678	0966	2.142.000	Grafica y Editorial Inter-Sudamericana S.A.
Servicios de Asesoramiento Jurídico	260	04/04/07	96	66	2365	42.000.000	Lezcano Florenciani Guillermo
Servicios de Asistencia Medica	260	09/04/07	97	67	2200	20.000.000	Liuzzi Piñanez Claudia Marisela
Publicación en Periódico	260	30/04/07	323	4692	3933	4.284.000	Grafica y Editorial Inter-Sudamericana S.A.
Publicación en diario	260	26/06/07	1.011	4739	7604	4.284.000	Grafica y Editorial Inter-Sudamericana S.A.
Estudios de Prod.de las Tierras	260	02/07/07	1.120	104	6753	88.000.000	Stern Calderón Nery
Publicación en Diario	260	16/08/07	1.590	4832	9952	4.284.000	Grafica y Editorial Inter-Sudamericana S.A.
Capacit. y Producc. de Mudas	260	23/10/07	2.572	126	12868	90.000.000	Benítez León Enrique Asterio
Sgdo. Llamado Ases.en Nutrición	260	02/11/07	2.646	128	13383	18.100.000	G Y D Consultoría Agropecuaria
Cap. e Implement de Apicultura	260	13/12/07	3.020	132	16702	63.786.000	Stern Calderón Nery
Asesor.Administrativo	260	17/12/07	3.062	134	16862	27.000.000	Sosa Vergara Juan José
Asistencia Social	270	16/07/07	1.362	114	6835	10.000.000	Ocampos Eva Nilda
Asistencia Social	270	16/07/07	1.363	115	6805	15.993.600	Gimenez Benítez Ninfa Estanislao
Gastos de Recepción	280	04/04/07	94	68	5508	25.200.000	Comercial y Distribuidora San Antonio
Gastos de Recepción	280	04/04/07	95	69	4424	25.200.000	Villaiba Sousa Daisy Ruth
Productos de Papel	330	09/04/07	104	65	1726	37.629.500	Arcos Internacional S.R.L.
Útiles de Oficina y de Comedor, Papelería	330	13/06/07	800	103	6257	10.000.000	Speranza Jara Leopoldo Fabio
Elementos de Limpieza	340	04/04/07	98	70	5510	8.207.789	Villaiba Souza Daisy Ruth
Elementos de Limpieza	340	04/04/07	99	72	5513	11.207.789	López Morinigo Javier
Elementos de Limpieza	340	04/04/07	100	71	4042	5.000.000	Comercial y Distribuidora San Antonio
Útiles de Oficina	340	27/04/07	318	73	4262	25.000.000	Arévalos Flores Eulalia
Combustibles Y Lubricantes	360	17/12/07	3.063	138	16863	26.516.063	Leguizamon Díaz María Anastasia
Adquisición Cubiertas y Cámaras de Aire	390	02/05/07	356	81	3018	89.712.373	Suárez Rivela Cesar Arnaldo
Const. De Quincho	520	16/07/07	1.364	116	6890	35.000.000	Bareiro Teresa Hermelinda
Constru.Aulas Indígenas	520	19/07/07	1.405	117	7609	90.069.760	Bareiro Cardozo Mateo Isacio
Construcción de Pozos	520	20/07/07	1.418	119	8061	45.000.000	Bareiro Cardozo Mateo Isacio
Construcción de Empedrados	520	17/12/07	3.064	139	16846	76.000.000	Empresa Paraguaya de Ing.Y Const. SA
Cortadora Rotativa	530	22/10/07	2.559	127	13383	35.600.000	Tracto Repuesto SA
Pulverizador a Mochilla	530	02/11/07	2.561	129	13891	89.964.000	Tracto Repuesto SA

**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA***Nuestra Misión: "Ejercer el Control Gubernamental propiciando la mejora continua de las instituciones en beneficio de la ciudadanía"*

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudic.	Resol. N°	N° de Contr.	C.C.	Monto del Contrato	Nombre del Proveedor/Contratista
Pulverizador a Tracción Animal	530	22/11/07	2.831	131	16780	85.800.000	Mario Comercial SA
Adquisición Reloj Marcador	540	02/05/07	358	8321	2234	4.100.000	AYCOM A.R.L.
Adquisición de Computadoras Personales	540	17/05/07	431	102	6125	39.600.000	ALFARO S.A.
Adq.De Equipos Inform.	540	26/11/07	2.915	130	16022	39.940.000	Alfaro SA
Sillas para Reuniones	540	14/12/07	3.037	133	16912	52.635.000	Natha Center SRL
Adquisición UPS	540	17/12/07	3.065	135	16864	9.000.000	Alfaro SA
Adquis. Retroproyector	540	17/12/07	3.066	136	16911	10.000.000	Alfaro SA
Sillas Ejecutivas y Escritorios	540	17/12/07	3.067	137	16845	7.500.000	Ayala Ferreira Berta Dolores
<b>TOTAL Gs.</b>						<b>1.273.755.874</b>	

**4.1.2. CONTRATACIÓN DIRECTA POR VIA DE EXCEPCIÓN**

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudic.	Resol. N°	N° de Contr.	C.C.	Monto del Contrato	Nombre del Proveedor/Contratista
Publicidad Radial	260	02/07/07	1.111	107	9792	13.200.000	Ñasaindy SA
Publicidad Radial	260	02/07/07	1.112	106	9826	13.200.000	Ybañez Juan Bautista
Publicidad Radial	260	02/07/07	1.113	108	9819	13.200.000	Arrua Molinas Saturnino
Publicidad Radial	260	02/07/07	1.114	109	9797	13.200.000	Grupo Amistad S.A.
Publicidad Radial	260	02/07/07	1.115	110	9816	7.200.000	Escobar Rober Sergio
Publicidad Radial	260	02/07/07	1.116	111	9815	7.200.000	Molinas Portillo Alfredo
Publicidad Radial	260	02/07/07	1.117	112	9803	7.200.000	Ruiz Arguello Iván
Repuestos Para Maquinarias	340	24/10/07	2.573	129	16763	18.548.805	Rieder Y Cia SACI
Tractores Agrícolas	530	11/10/07	2.463	125	12476	846.600.000	De la Sobera Hnos. SAIC
<b>TOTAL Gs.</b>						<b>939.548.805</b>	

**4.1.3. LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTA**

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudic.	Resol. N°	N° de Contr.	C.C.	Monto del Contrato	Nombre del Proveedor/Contratista
Mant y Reparac de Vehiculos y Maquinarias	240	27/04/07	8	79	4236	85.000.000	Espinola Fernández Agustín
Mant y Reparac de Vehiculos y Maquinarias	240	27/04/07	310	83	4272	30.000.000	Candia Careaga Andrés María
Gastos por Servicios de Aseo, Mant.y Reparac.	240	27/04/07	311	74	4237	13.500.000	Jara Rivela Timoteo
Mant y Reparac de Vehiculos y Maquinarias	240	27/04/07	312	75	4274	18.500.000	Alcaraz Daniel
Gastos por Servicios de Aseo, Mant.y Reparac.	240	27/04/07	313	76	5515	50.000.000	Melo Roa Rogelio Fermín
Gastos por Servicios de Aseo, Mant.y Reparac.	240	27/04/07	314	77	5514	25.000.000	Riveros Acosta Luis Maria
Mant y Reparac de Vehiculos y Maquinarias	240	27/04/07	315	78	4199	80.000.000	Vera Gauto Osvaldo Daniel
Productos Farmacéuticos	350	13/07/07	1.345	113	7629	132.790.930	Bional S.A.
Segundo Llamado de Construcción Empedrado	520	12/07/07	1.342	118	8134	265.392.500	Molinas Mascareño Walter Manuel
Const. De Puesto de Salud	520	29/08/07	1.632	123	10414	159.129.575	Molinas Mascareño Walter Manuel
Const. De Puesto de Salud	520	29/08/07	1.633	122	10291	42.747.288	Empresa Paraguaya de Ing. y Const. SA
Const. De Puesto de Salud	520	29/08/07	1.633	121	10292	168.055.900	Bareiro Cardozo Mateo Isacio
Adq. De Implem. Agrícolas	530	04/07/07	1.158	105	6748	466.824.000	Tracto Repuesto SA
<b>TOTAL Gs.</b>						<b>1.536.940.193</b>	

**4.1.4. LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL**

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudic.	Resol. N°	N° de Contr.	C.C.	Monto del Contrato	Nombre del Proveedor/Contratista
Adquisición de Combust y Lubricantes	350	30/04/07	322	87	4464	110.000.000	Safuan Verga Anuar
Adquisición de Combust y Lubricantes	360	30/04/07	319	84	4493	200.000.000	Eisenhut Gonzalez Lulio Eliodoro



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA**

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

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudic.	Resol. N°	N° de Contr.	C.C.	Monto del Contrato	Nombre del Proveedor/Contratista
Adquisición de Combust y Lubricantes	360	30/04/07	320	85	4504	80.000.000	López García Carlos Martín
Adquisición de Combust y Lubricantes	360	30/04/07	321	86	4515	200.000.000	Jara Mello Rosa Elena
Adquisición de Combust y Lubricantes	360	30/04/07	326	88	4513	150.000.000	Araña Zarate Sebastián Fernando
Adquisición de Combust y Lubricantes	360	30/04/07	327	89	4502	50.000.000	Greco Franco Ireneo
Adquisición de Combust y Lubricantes	360	30/04/07	328	90	4499	51.124.000	Bogado López Carmelo Ramón
Adquisición de Combust y Lubricantes	360	30/04/07	329	91	4508	180.000.000	Nogues Colarte Gildo
Adquisición de Combust y Lubricantes	360	30/04/07	330	92	4492	58.876.000	Lubrico Import Export S.A.
Adquisición de Combust y Lubricantes	360	30/04/07	331	93	4514	50.000.000	Lazzeri Duarte Josanete
Adquisición de Combust y Lubricantes	360	30/04/07	332	94	4500	50.000.000	Stern Vera Alfredo
Adquisición de Combust y Lubricantes	360	30/04/07	333	95	4510	80.000.000	Benítez Vera Juan Carlos
Adquisición de Combust y Lubricantes	360	30/04/07	334	96	4496	100.000.000	Britez Vera Rafael
Adquisición de Combust y Lubricantes	360	30/04/07	335	97	4512	170.000.000	Leguizamon Díaz Maria Anastasia
Adquisición de Lubricantes	360	30/04/07	336	98	4490	124.226.732	Autopiezas Com. e Industrial S.A.
Merienda Escolar	840	21/05/07	532	99	4335	1.896.735.000	Parmalat Paraguay S.A.
Const. Aulas en Dif. Distritos del Dpto. S.P.	520	21/05/07	533	100	6843	290.938.719	EMPAICSA
Const. Aulas en Dif. Distritos del Dpto. S.P.	520	21/05/07	534	101	6879	700.532.169	Bareiro Cardozo Mateo Isacio
Segundo Llamado de Adquisc. de Tractores	530	03/09/07	1.757	120	10278	952.800.000	De la Sobera Hnos. SAIC
<b>TOTAL Gs.</b>						<b>5.495.232.620</b>	

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

**4.2.1. CONCURSO DE OFERTA**

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudic.	Resol. N°	N° de Contr.	C.C.	Monto del Contrato	Nombre del Proveedor/Contratista
Mant.Y Rep. Maquin.	240	29/02/08	179/08	55/08	21243	120.000.000	Ruiz Díaz Villasvoa Claudio
Mant.Y Rep. Maquin.	240	29/02/08	183/08	56/08	22201	40.000.000	Vera Gauto Osvaldo Daniel
Mant.Y Rep. Maquin.	240	29/02/08	180/08	56/08	23647	25.000.000	Candia Careaga Andrés María
Mant.Y Rep. Maquin.	240	29/02/08	181/08	57/08	24249	25.000.000	Alcaraz Daniel
Mant.Y Rep. Maquin.	240	29/02/08	182/08	58/08	21281	40.000.000	Montiel Gavilán Gregorio
Mant.Y Rep. Maquin.	240	29/02/08	184/08	60/08	21498	70.000.000	Ibarrola Waldo Ricardo
Mant.Y Rep. Maquin.	240	29/02/08	185/08	61/08	21746	49.117.381	Riveros Acosta Luis Maria
Mant.Y Rep. Maquin.	240	29/02/08	186/08	62/08	21500	30.000.000	Carmona Almiron Pedro Ramón
Mant.Y Rep. Maquin.	240	29/02/08	187/08	63/08	21501	40.308.304	Arias Edgar Atilio
Mant.Y Rep. Maquin.	240	29/02/08	188/08	64/08	21499	30.000.000	Melo Roa Rogelio Fermín
Mant.Y Rep. Maquin.	240	29/02/08	189/08	65/08	21148	30.000.000	Benítez Morinigo Eduardo
<b>TOTAL Gs.</b>						<b>499.425.685</b>	

**4.2.2. CONTRATACIÓN DIRECTA**

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudic.	Resol. N°	N° de Contr.	C.C.	Monto del Contrato	Nombre del Proveedor/Contratista
Cont. Personal Profes.	260	03/03/08	196/08	34/08	21625	28.000.000	Lezcano Florenciani Guillermo
Cont. Personal Profes.	260	03/03/08	195/08	35/08	21633	24.500.000	Liuzzi Piñanez Claudia Marisela
Publicidad en Diario	260	11/02/08	53/08	36/08	19367	12.852.000	Grafica y Editorial Inter-Sudamericana
Publicidad Radial	260	21/02/08	126/08	41/08	20616	7.200.000	Ñasaindy S.A.



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA**

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

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudic.	Resol. N°	N° de Contr.	C.C.	Monto del Contrato	Nombre del Proveedor/Contratista
Publicidad Radial	260	21/02/08	127/08	42/08	20619	14.400.000	Ybañez Juan Bautista
Publicidad Radial	260	21/02/08	128/08	43/08	20615	19.800.000	Arrua Molina Saturnino
Publicidad Radial	260	21/02/08	129/08	44/08	20617	7.920.000	Escobar Robert Sergio
Publicidad Radial	260	21/02/08	130/08	45/08	20314	12.000.000	Grupo Amistad S.A.
Publicidad Radial	260	21/02/08	131/08	46/08	20852	7.920.000	Molinas Portillo Alfredo
Publicidad Radial	260	21/02/08	132/08	47/08	20617	7.920.000	Ruiz Arguello Iván Herminio
Adq. Medicamentos	270	03/03/08	193/08	51/08	21645	9.000.000	Ocampos Eva Nilda
Gastos de Recepción	280	09/04/08	630/08	78/08	22146	6.000.000	Yambay Ferreira Sanie Stela
Gastos de Recepción	280	09/04/08	631/08	79/08	22819	80.000.000	Speranza Jara Osvaldo Ariel
Prod. Artes Grafica	330	22/02/08	133/08	48/08	21280	10.000.000	Speranza Jara Leopoldo Fabio
Prod. De Papel, Cartón	330	31/03/08	438/08	73/08	23920	37.629.500	Arcos Internacional S.R.L.
Elementos de Limpieza	340	19/02/08	100/08	38/08	20315	4.415.578	Comercial y Distribuidora
Elementos de Limpieza	340	19/02/08	101/08	39/08	20314	10.000.000	Benítez Velázquez Nidia Rosa
Elementos de Limpieza	340	19/02/08	102/08	40/08	20316	10.000.000	Soria Ramírez Raúl
Adq. Útiles de Oficina	340	03/03/08	195/08	52/08	19777	50.000.000	Espinola Libardi Otilia
Adq. Útiles de Oficina	340	03/03/08	194/08	53/08	19862	30.000.000	Arcos Internacional S.R.L.
Cubiertas y Cámaras de Aire	390	07/04/08	570/08	74/08	21173	100.000.000	Suárez Rivela Cesar Arnaldo
Equipos de Computación	540	29/05/08	2500/08	80/08	23649	64.688.000	Alfaro SA
<b>TOTAL Gs.</b>						<b>554.245.078</b>	

**4.2.3. LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL**

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudic.	Resol. N°	N° de Contr.	C.C.	Monto del Contrato	Nombre del Proveedor/Contratista
Merienda Escolar	848	13/03/08	260/08	54/08	20927	1.896.746.063	Torres Ferreira Fátima Maria
Adquisición de Combust.	360	12/03/08	249/08	67/08	22108	456.160.000	Espinola Frutos Wilian Roberto
Adquisición de Combust.	360	12/03/08	252/08	70/08	22333	154.600.000	Eisenhut Gonzalez Lulio Eliodoro
Adquisición de Combust.	360	12/03/08	251/08	69/08	22147	80.464.000	Stern Vera Alfredo
Adquisición de Combust.	360	12/03/08	253/08	71/08	22181	486.428.000	Jara Mello Rosa Elena
Adquisición de Combust.	360	12/03/08	250/08	68/08	22182	150.000.000	Arana Zarate Sebastián Fernando
Adquisición de Combust.	360	12/03/08	254/08	72/08	22732	73.130.732	Nogues Colarte Gildo
Adquisición de Combust.	360	12/03/08	248/08	66/08	23698	453.444.000	Leguizamon Díaz María Anastasia
Adq. Tractores Agrícolas	530	01/04/08	441/08	75/08	22222	912.258.588	De la Sobera Hnos. SAIC
Construcción de Aulas	520	05/05/08	730/08	76/08	22113	474.591.329	Empresa Paraguaya de Ing.Yconst.
Construcción de Empedrados	520	05/05/08	731/08	77/08	22223	572.175.500	Bareiro Cardozo Mateo Isacio
<b>TOTAL Gs.</b>						<b>5.709.998.212</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 CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO**
- E) **ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS**
- F) **ÁREA DE TRANSPARENCIA**
- G) **ÁREA DE CONTROL INTERNO**
- H) **ÁREA DE CONTROL EXTERNO**

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

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

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

La aplicación de indicadores de las respectivas áreas o componentes practicadas a la **Gobernación de San Pedro**, comprende los periodos del ejercicio fiscal 2007 y del 01 de enero al 31 de mayo de 2008, cuyos resultados se detallan a continuación:

A continuación, se detallan los resultados obtenidos en base a los datos proporcionados por las autoridades de la **Gobernación de San Pedro**:

#### A) ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA

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



EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección. Indicador: <u>Ppto. Asig. alta direc. de uso discrecional X 100</u> Total Presupuesto s Generales					X	No Aplica	No Aplica	N/A No aplica 0. No existen. 1. Existen fondos con manejo restringido 2. Fondos de uso discrecional de la alta dirección. 3. Existen y exceden los topes legales
2	Procesos de toma de decisiones sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad.				X		3	ALTO	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se definen discrecionalmente. 3. No existe normas o parámetros.
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. 3 No existen.
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existen y se aplican 1. Existen y se aplican algunas veces. 2. Existen y no se aplican. 3. No existen
5	Mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación del gasto.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existen mecanismos y políticas y se informa sobre la gestión o no se delega 1. Existen mecanismos y políticas y se informan algunas veces. 2. Existe mecanismos y políticas y no se informan. 3. No existen.
6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.	X					1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Socialización sistemática eficiente y eficaz. 1. Socialización sin resultados 3. No se socializa, ni evalúa efectos.
7	Desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.				X		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>0</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>2,666667</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>7</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>6</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA</b>		<b>ALTO</b>						<b>2,67</b>	

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección. Indicador: <u>Ppto. Asig. alta direc. de uso discrecional X 100</u> Total Presupuesto s Generales					X	No Aplica	No Aplica	N/A No aplica 0. No existen. 1. Existen fondos con manejo restringido 2. Fondos de uso discrecional de la alta dirección. 3. Existen y exceden los topes legales
2	Procesos de toma de decisiones sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad.				X		3	ALTO	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se definen discrecionalmente. 3. No existe normas o parámetros.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. 3 No existen.
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existen y se aplican 1. Existen y se aplican algunas veces. 2. Existen y no se aplican. 3. No existen
5	Mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación del gasto.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existen mecanismos y políticas y se informa sobre la gestión o no se delega 1. Existen mecanismos y políticas y se informan algunas veces. 2. Existe mecanismos y políticas y no se informan. 3. No existen.
6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.	X					1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Socialización sistemática eficiente y eficaz. 1. Socialización sin resultados 3. No se socializa, ni evalúa efectos.
7	Desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.				X		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>0</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>2,666667</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>7</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>6</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA</b>							<b>2,67</b>	<b>ALTO</b>	

La calificación obtenida tanto para el Ejercicio Fiscal 2007, como para el periodo comprendido entre el 01/01/08 al 31/05/08 fue de 2,67 las cuales equivalen a Riesgo Alto.

1. La Gobernación de San Pedro no cuenta con una política de administración de recursos, lo que influye en el proceso de toma de decisiones, definición y aplicación de recursos, establecimientos de desarrollo de políticas de descentralización administrativa, mecanismos de control en la delegación de responsabilidades.
2. La Gobernación no cuenta con un código de ética, por lo tanto no existe desarrollo de programa y fomento para el fortalecimiento de los valores éticos.

B) ÁREA DE CONTRATACIÓN

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
1	Participación de la contratación directa en el total de la contratación durante la vigencia Indicador = $\frac{\text{Valor total contratación directa}}{\text{Valor total de contratación}} \times 100$	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%	13,25%
2	Concentración de la ejecución de la Contratación en los últimos tres meses de la vigencia fiscal. Indicador = $\frac{\text{Valor Cont. 3 últ. meses de vig.}}{\text{Valor Total de cont. de la vigencia}} \times 100$	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%.	15,57%

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
3	Recurrencia de la urgencia manifiesta en la contratación. Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de cont. de urg. manifiesta} \times 100}{\text{No. total de contratos suscritos}}$			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%	11,54%
4	Ejecución de contratos con organismos internacionales. Indicador = $\frac{\text{Valor ejec. con Org. Inter.} \times 100}{\text{Presup. Asignado a Contratación}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor del 5%. 1. Entre 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20%	
5	Porción del presupuesto de inversión ejecutado en convenios de Ciencia y Tecnología y cooperación internacional Indicador = $\frac{\text{Ppto ejec por Ciencia, Tecnología y Cooper. Internacional} \times 100}{\text{Valor total de Contratación}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor del 5%. 1. Entre el 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20%	
6	Solución a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales. Indicador = $\frac{\text{No. Respuestas Objetadas} \times 100}{\text{No. Respuestas Presentadas}}$	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.	
7	Valor de los Contratos adicionados en la vigencia. Indicador = $\frac{\text{Valor de los cont. Adic. en la vig.} \times 100}{\text{Valor total cont. suscritos en la vig.}}$	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 = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de cont.s con el mismo objeto} \times 100}{\text{N}^\circ \text{ de cont. suscritos por tipo de cont.}}$					X	No Aplica	No Aplica	0. Si es menor al 3% .No Aplica 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15 %. 3. Superior al 15 %.	
9	Concentración de contratos en un mismo contratista en la vigencia. Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de Cont.con el mismo oler. en la vig.} \times 100}{\text{N}^\circ \text{ de cont. suscritos en la vig.}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A 0. Menor a 1% 1. Entre 2% y 3% 2. Mayor al 4% 3. Mayor a 5%	
10	Cuantía de contratación mediante la figura de Administración Delegada y/o tercerizada. Indicador = $\frac{\text{Valor Cont. por Adm. Delegada} \times 100}{\text{Valor Total de la Contratación de Obra}}$					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 = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de Contratos de servicios} \times 100}{\text{Numero de empleados de planta}}$			X			3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%	42,67%
12	Relación del valor total de la prestación de servicios personales respecto al total de la contratación de la entidad contratación de servicios personales Indicador = $\frac{\text{Valor de Contratos de servicios} \times 100}{\text{Valor total de la contratación}}$	X					1	MEDIO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%	3,84%
13	Valor de la contratación de los servicios personales respecto al valor de la nómina Indicador = $\frac{\text{Valor de Contratos de servicios} \times 100}{\text{Valor total de la nómina}}$			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%	29,27%
14	Valor de los contratos de consultoría respecto al valor total de la contratación Indicador = $\frac{\text{Valor de Cont. de consultoría} \times 100}{\text{Valor total de la contratación}}$	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%	0,78%
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	



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.		X				1	MEDIO	N/A 0. Información sistemática por Internet u otros medios masivos de circulación. 1. Periódicamente a través de mecanismos especializados. 2. Mecanismo especializados esporádicamente. 3. No existen mecanismos.	
17	Solución de controversias contractuales	X					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>7</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>1,00</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>18</b>			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>13</b>			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN</b>		<b>MEDIO</b>					<b>1,00</b>			

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
1	Participación de la contratación directa en el total de la contratación durante la vigencia. Indicador = $\frac{\text{Valor total contratación directa} \times 100}{\text{Valor total de contratación}}$	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 30%. 1. Entre el 30 al 50% 2. Entre el 51% y el 70 3. Superiores al 70%	<b>7,96%</b>
2	Concentración de la ejecución de la Contratación en los últimos tres meses de la vigencia fiscal. Indicador = $\frac{\text{Valor Contratado 3 últimos meses de vigencia} \times 100}{\text{Valor Total de contratación de la vigencia}}$				X		3	ALTO	0. Hasta 35% o N.A. 1. Oscila entre el 35 y 40% 2. Entre el 40% y el 50 % 3. Superior al 50%.	<b>88,15%</b>
3	Recurrencia de la urgencia manifiesta en la contratación. Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de contratos de urgencia manifiesta} \times 100}{\text{No. total de contratos suscritos}}$	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No supera el 5%. 1. Entre el 5 al 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%	<b>0,00%</b>
4	Ejecución de contratos con organismos internacionales. Indicador = $\frac{\text{Valor ejecutado con Org. Internacionales} \times 100}{\text{Presupuesto Asignado a Contratación}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor del 5%. 1. Entre 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20%	
5	Porción del presupuesto de inversión ejecutado en convenios de Ciencia y Tecnología y cooperación internacional Indicador = $\frac{\text{Ppto ejec por Ciencia, Tecnología y Cooper. Internacional} \times 100}{\text{Valor total de Contratación}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor del 5% . 1. Entre el 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20%	
6	Solución a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales. Indicador = $\frac{\text{No. Respuestas Objetadas} \times 100}{\text{No. Respuestas Presentadas}}$	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3% . 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.	
7	Valor de los Contratos adicionados en la vigencia. Indicador = $\frac{\text{Valor de los cont. Adic. en la vigencia} \times 100}{\text{Valor total contratos suscritos en la vigencia}}$	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 = $\frac{\text{Número de contratos con el mismo objeto} \times 100}{\text{No. de contratos suscritos por tipo de contrato}}$					X	No Aplica	No Aplica	0. Si es menor al 3% .No Aplica 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15 %. 3. Superior al 15 %.	
9	Concentración de contratos en un mismo contratista					X	No Aplica	No	N/A	

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
	en la vigencia. Indicador = <u>No. de Cont. con el mismo oler. en la vig. X 100</u> <u>No. de contratos suscritos en la vigencia</u>							Aplica	0. Menor a 1% 1. Entre 2% y 3% 2. Mayor al 4% 3. Mayor a 5%	
10	Cuantía de contratación mediante la figura de Administración Delegada y/o tercerizada. Indicador = <u>Valor Contratación por Adm. Delegada X 100</u> <u>Valor Total de la Contratación de Obra</u>					x	No Aplica	No Aplica	N/A 0. Menor del 20%. 1. Entre el 20 y 35 % 2. Entre el 40% y 50 %. 3. Superior al 50 %.	
11	Numero de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta Indicador = <u>Número de Contratos de servicios X 100</u> <u>Numero de empleados de planta</u>				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%	47,67%
12	Relación del valor total de la prestación de servicios personales respecto al total de la contratación de la entidad contratación de servicios personales Indicador = <u>Valor de Contratos de servicios X 100</u> <u>Valor total de la contratación</u>		X				1	MEDIO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%	2,89%
13	Valor de la contratación de los servicios personales respecto al valor de la nómina Indicador = <u>Valor de Contratos de servicios X 100</u> <u>Valor total de la nómina</u>				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%	32,00%
14	Valor de los contratos de consultoría respecto al valor total de la contratación Indicador = <u>Valor de Contratos de consultoría X 100</u> <u>Valor total de la contratación</u>	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%	0,54%
15	Existen términos de referencia para la selección del personal contratado?				X		3	ALTO	N/A 0. Definidos y aplicados específicamente. 1. Definidos y aplicados en algunos casos. 2. Definidos y no aplicados 3. No existen	
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.		X				1	MEDIO	N/A 0. Información sistemática por Internet u otros medios masivos de circulación. 1. Periódicamente a través de mecanismos especializados. 2. Mecanismo especializados esporádicamente. 3. No existen mecanismos.	
17	Solución de controversias contractuales	X					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>7</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>1,08</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>18</b>			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>13</b>			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN</b>		<b>MEDIO</b>					<b>1,08</b>			

La calificación obtenida tanto para el Ejercicio Fiscal 2007, como para el periodo comprendido entre el 01/01/08 al 31/05/08 fue de 1 las cuales equivalen a Riesgo Medio.

1. En la Gobernación de San Pedro las contrataciones directas por vía de excepción superan el 10% del total de las contrataciones del Ejercicio Fiscal 2007, el numero de contratados superan el 42% del total de personal por servicios personales, y también



el monto de las contrataciones por el rubro 140 "Personal Contratado" superan el 29% del total del monto de los servicios personales (rubro 111 y 140).

2. El sistema de difusión para la publicación de las contrataciones no se realiza de forma adecuada, ya que la Gobernación no cuenta con una Pagina Web u otros medio masivos de circulación para la publicación de las mismas.
3. Además la Gobernación no cuenta con un reglamento para la selección del personal ni tampoco para la promoción ni ascenso de los mismos.

C) ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
1	Rotación Directiva y Ejecutiva en el año. Indicador = <u>No. servid. públicos que han ocupado cargos D. y E. X 100</u> No. de cargos Dir. y Ejec. 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 %.	10,00%
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año Indicador = <u>N° de nombramientos provisionales X 100</u> No. de cargos de la planta			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Menor del 5%. 1. Entre el 5% y el 10% 2. Entre el 11% y el 15 %. 3. Superior al 15 %	13,95%
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = <u>Número total de contratistas por Serv. Personales X 100</u> No. de cargos de la planta				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Menor de 10%. 1. Entre el 11% y 20% 2. Entre el 21% y el 30%. 3. Superior al 30 %.	33,77%
4	Nivel de burocratización. Indicador = <u>Número de cargos de personal de apoyo X 100</u> Número de cargos de la planta de personal			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Hasta el 20%. 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60%	51,16%
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador = <u>Eventos ejecutados X 100</u> o <u>No. serv. involucrados X 100</u> Eventos programados No. serv. De la Entidad				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Superior al 80% 1. Entre el 60% y 79% 2. Entre 45% y 59% 3. Inferior al 45%.	
6	Investigaciones administrativas y/o judiciales relacionadas con el área, en los últimos 5 años. Indicador = <u>N° de funcionarios incurso en investigaciones X 100</u> Total de funcionarios	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.	
7	Sanciones administrativas y/o judiciales en los últimos cinco años, relacionados con el área. Indicador = <u>N° de funcionarios sancionados X 100</u> Total de funcionarios	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.	



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
8	Aplicación de mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Aplicación regular. 1. Aplicación esporádica. 2. No se aplican mecanismos. 3. No existen mecanismos.	
<b>TOTALES</b>		<b>2</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>1,75</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>8</b>			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>8</b>			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>					<b>1,75</b>			

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
1	Rotación Directiva y Ejecutiva en el año. Indicador = <u>No. servid. públicos que han ocupado cargos D. y E. X 100</u> No. de cargos Dir. y Ejec. 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 %.	<b>10,00%</b>
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año Indicador = <u>N° de nombramientos provisionales X 100</u> No. de cargos de la planta				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Menor del 5%. 1. Entre el 5% y el 10% 2. Entre el 11% y el 15 %. 3. Superior al 15 %	<b>15,56%</b>
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = <u>Número total de contratistas por Serv. Personales X 100</u> No. de cargos de la planta				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Menor de 10%. 1. Entre el 11% y 20% 2. Entre el 21% y el 30%. 3. Superior al 30 %.	<b>47,67%</b>
4	Nivel de burocratización. Indicador = <u>Número de cargos de personal de apoyo X 100</u> Número de cargos de la planta de personal			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Hasta el 20%. 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60%	<b>48,89%</b>
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador = <u>Eventos ejecutados X 100</u> o <u>No. serv. Involucrados X 100</u> Eventos programados No. serv. De la Entidad				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Superior al 80% 1. Entre el 60% y 79% 2. Entre 45% y 59% 3. Inferior al 45%.	
6	Investigaciones administrativas y/o judiciales relacionadas con el área, en los últimos 5 años. Indicador = <u>N° de funcionarios incurso en investigaciones X 100</u> Total de funcionarios	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.	
7	Sanciones administrativas y/o judiciales en los últimos cinco años, relacionados con el área. Indicador = <u>N° de funcionarios sancionados X 100</u> Total de funcionarios	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.	

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
8	Aplicación de mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Aplicación regular. 1. Aplicación esporádica. 2. No se aplican mecanismos. 3. No existen mecanismos.	
<b>TOTALES</b>		<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>1,88</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>8</b>			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>8</b>			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>					<b>1,88</b>			

La calificación obtenida para el Ejercicio Fiscal 2007 fue del 1,750 y para el periodo comprendido entre el 01/01/08 al 31/05/08 fue del 1,88 las cuales equivalen a Riesgo Potencialmente Alto.

1. El número de contratados por servicios personales (rubro 140) es alto respecto al total de personal por servicios personales al superar el 14%. Los cargos de personal de apoyo superan el 48% del total del personal. No se aplican mecanismos meritocráticos o carrera administrativa para la promoción y selección de funcionarios.
2. Existe un Reglamento Interno de Personal, pero la Gobernación informó que no se realizaron sumarios administrativos u otros indicios de sanciones disciplinarias a los funcionarios.
3. Tampoco la Gobernación no desarrolla planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos, atendiendo que no cuenta con un código de ética.

D) ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
1	Sistemas integrados aplicados a la contabilidad.		X				1	MEDIO	0. Sistema Integral SICO en línea 1. Sistema Integral SICO fuera de línea 2. Sistemas no integrados al SICO 3. No existe	
2	Ultimo concepto y opinión de la Auditoría practicada por la C.G.R.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Limpio 1. Con salvedades 2. No razonable 3. Con abstención	
3	Aplicación de los procedimientos conforme al Decreto 20132/03			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	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"

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
4	Consistencia de los inventarios de bienes muebles.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Levantamiento físico y acorde con contabilidad 1. Inventario físico con inconsistencias. 2. Levantamiento físico, no actualizado. 3. No levantamiento físico.	
5	Frecuencia de elementos en procesos de baja de bienes.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. No hay elementos similares en bajas sucesivas. 1. Se presentan algunos elementos en bajas sucesivas. 2. Persistencia de elementos en dos o más bajas sucesivas. 3. Persistencia sucesivas de elementos en baja.	
6	Relación de ingreso recaudado y gasto (pagado) ejecutado. Indicador: Ingreso ejecutado – Presupuesto de gasto pagado	X			3		0	BAJO	0. Ingreso igual o mayor al gasto pagado. 3. Gasto pagado mayor al ingreso ejecutado.	Ing. >Gtos
7	Participación del presupuesto de inversión sobre presupuesto total. Indicador: Presupuesto de inversión X 100 Presupuesto total	X					0	BAJO	0. Mayor o igual al 20% 1. Menor a 20% 2. Menor a 10% 3. No existe	28,54%
8	Control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario	
<b>TOTALES</b>		<b>2</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</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>POTENCIALMENTE ALTO</b>					<b>1,63</b>			

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
1	Sistemas integrados aplicados a la contabilidad.		X				1	MEDIO	0. Sistema Integral SICO en línea 1. Sistema Integral SICO fuera de línea 2. Sistemas no integrados al SICO 3. No existe	
2	Ultimo concepto y opinión de la Auditoría practicada por la C.G.R.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Limpio 1. Con salvedades 2. No razonable 3. Con abstención	
3	Aplicación de los procedimientos conforme al Decreto 20132/03		X				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				1	MEDIO	0. Levantamiento físico y acorde con contabilidad 1. Inventario físico con inconsistencias. 2. Levantamiento físico, no actualizado. 3. No levantamiento físico.	

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



Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Resultado
		0	1	2	3	N/A				
5	Frecuencia de elementos en procesos de baja de bienes.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. No hay elementos similares en bajas sucesivas. 1. Se presentan algunos elementos en bajas sucesivas. 2. Persistencia de elementos en dos o más bajas sucesivas. 3. Persistencia sucesivas de elementos en baja.	
6	Relación de ingreso recaudado y gasto (pagado) ejecutado. Indicador: Ingreso ejecutado – Presupuesto de gasto pagado	X			3		0	BAJO	0. Ingreso igual o mayor al gasto pagado. 3. Gasto pagado mayor al ingreso ejecutado.	Ingr. >Gtos
7	Participación del presupuesto de inversión sobre presupuesto total. Indicador: <u>Presupuesto de inversión X 100</u> Presupuesto total	X					0	BAJO	0. Mayor o igual al 20% 1. Menor a 20% 2. Menor a 10% 3. No existe	30,24%
8	Control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario	
<b>TOTALES</b>		<b>2</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<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>1,25</b>			

**La calificación obtenida para el Ejercicio Fiscal 2007 fue del 1,63 y para el periodo comprendido entre el 01/01/08 al 31/05/08 fue del 1,25, la cual equivale a Riesgo Medio**

1. Actualmente la Gobernación de San Pedro tiene la contabilidad integrada al SICO (Monousuario), es decir no se tiene acceso al SIAF de modo Web (online), motivo por el cual la contabilidad se registra en forma tardía, y por ende el flujo de información hacia el proceso de contabilidad no es oportuno, dificultando de esa forma a la toma de decisiones.
2. La Gobernación informó que no cuenta con el formulario FC 10 "Planilla de responsabilidad individual, pues el formato del mismo no es aplicable al contexto institucional, debido a que algunas dependencias que figuran patrimonialmente no concuerdan con el organigrama de la institución o las dependencias existentes actualmente y por ende los rotulados de los bienes.
3. Además se observó persistencias sucesivas de elementos en baja, y con una cuantía considerable que asciende la suma de G. 221.172.555 (Guaraníes Doscientos Veinte y Un Millones Ciento Setenta y Dos Mil Quinientos Cincuenta y Cinco).

#### E) ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos		X				1	MEDIO	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		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y aplica política de mejoramiento continuo 1. Existe pero no se cumple algunas veces 2. Existe, pero no se cumple 3. No existe.
5	Decisiones sobre la concesión de licencias y trámites.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	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>1</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>2,4</b>		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							<b>5</b>		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							<b>5</b>		
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS		POTENCIALMENTE ALTO					<b>2,40</b>		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos		X				1	MEDIO	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		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y aplica política de mejoramiento continuo 1. Existe pero no se cumple algunas veces 2. Existe, pero no se cumple 3. No existe.
5	Decisiones sobre la concesión de licencias y trámites.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	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>1</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>2,4</b>		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							<b>5</b>		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							<b>5</b>		
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS		POTENCIALMENTE ALTO					<b>2,40</b>		

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



**La calificación obtenida para el Ejercicio Fiscal 2007 y para el periodo comprendido entre el 01/01/08 al 31/05/08 fue del 2,40, la cual equivale a Riesgo Alto.**

1. La Gobernación de San Pedro no cuenta con una Oficina de Quejas y Reclamos, ni con una tecnología incorporada para el manejo de la información, por lo tanto no existe una simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo en la información a la ciudadanía y la comunidad.

F) ÁREA DE TRANSPARENCIA

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de quejas con vinculación de corrupción}}{\text{N}^\circ \text{ de asuntos tramitados}} \times 100$				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. No hay indicios de quejas y reclamos. 1. Presenta algunos casos investigados y archivados. 2. Presenta algunos casos vía quejas y reclamos. 3. No Existen administración de quejas y reclamos.
2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Positiva 1. Aceptable. 2. Regular. 3. Negativa.
3	Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y se aplica 1. Existe se aplica pero no incide 2. Existe pero no se aplica 3. No existe.
4	Mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones				X		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	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe.
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe.
<b>TOTALES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>2,6</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>6</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>5</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA</b>		<b>ALTO</b>					<b>2,60</b>		



01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de quejas con vinculación de corrupción} \times 100}{\text{N}^\circ \text{ de asuntos tramitados}}$				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. No hay indicios de quejas y reclamos. 1. Presenta algunos casos investigados y archivados. 2. Presenta algunos casos vía quejas y reclamos. 3. No Existen administración de quejas y reclamos.
2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Positiva 1. Aceptable. 2. Regular. 3. Negativa.
3	Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y se aplica 1. Existe se aplica pero no incide 2. Existe pero no se aplica 3. No existe.
4	Mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones				X		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	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe.
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.		X				2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe.
<b>TOTALES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>2,6</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>6</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>5</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA</b>							<b>2,60</b>	<b>ALTO</b>	

La calificación obtenida para el Ejercicio Fiscal 2007 y para el periodo comprendido entre el 01/01/08 al 31/05/08 fue del 2,60 la cual equivale a Riesgo Alto.

1. La Gobernación de San Pedro no cuenta con una oficina de recepción de quejas y reclamos, por lo que no existe administración de quejas y reclamos.
2. No cuenta con un sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía, ni mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones.
3. La institución no cuenta con un Código de ética, tampoco existe convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.

G) ÁREA DE CONTROL INTERNO

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



**EJERCICIO FISCAL 2007**

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Implementación de un sistema de control interno.				X		3	ALTO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen.
2	La Oficina de Control Interno evalúa y detecta los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.				X		3	ALTO	0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza
3	La Oficina de Control Interno formula programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional. .				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza
4	La Oficina de Control Interno formula planes de mejoramiento, y son aplicados.				X		3	ALTO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen.
<b>TOTALES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>2,25</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>4</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>4</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO</b>		<b>ALTO</b>					<b>3,00</b>		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Implementación de un sistema de control interno.				X		3	ALTO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen.
2	La Oficina de Control Interno evalúa y detecta los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.				X		3	ALTO	0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza
3	La Oficina de Control Interno formula programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional. .				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza
4	La Oficina de Control Interno formula planes de mejoramiento, y son aplicados.				X		3	ALTO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen.
<b>TOTALES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>2,25</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>4</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>4</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO</b>		<b>ALTO</b>					<b>3,00</b>		

**La calificación obtenida tanto para el Ejercicio Fiscal 2007, como para el periodo comprendido entre el 01/01/08 al 31/05/08 fue de 3,00 las cuales equivalen a Riesgo Alto.**



1. En la Gobernación no existe una Oficina de Control Interno, no existe un sistema ni programa que evalúe y detecte los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.

H) ÁREA DE CONTROL EXTERNO

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Acciones de control de la C.G.R. En los dos últimos años aplicados al ente auditado.	X					0	BAJO	0. Si 3. No
2	Acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras) en los dos últimos años aplicados al ente auditado.	X					0	BAJO	0. Si 3. No
3	Cumplimiento del plan de mejoramiento presentado a la C. G. R.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Cumplimiento 100 %. 1. Cumplimiento entre el 70 y el 99 %. 2. Cumplimiento entre el 45 y el 69 %. 3. Cumplimiento inferior al 45 %.
4	Interpelaciones a titulares de la entidad, originadas por el Congreso de la República en los dos últimos años.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No existen. 1. Existieron pero no fueron confirmadas. 2. Investigaciones en proceso. 3. Generaron investigaciones y sanciones.
5	Hallazgos administrativos y/o judiciales importantes en los últimos cinco años en la entidad auditada.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No o Investigación archivada 1. Administrativos 2. Indicios de hechos punibles contra el patrimonio 3. Existencia de hallazgos penales
6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe, se cumple y es eficaz. 1. Existe, se cumple, no es eficaz. 2. Existe, no se cumple. 3. No existe.
<b>TOTALES</b>		<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0,6</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>6</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>5</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO</b>		<b>MEDIO</b>					<b>0,60</b>		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Acciones de control de la C.G.R. En los dos últimos años aplicados al ente auditado.	X					0	BAJO	0. Si 3. No
2	Acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras) en los dos últimos años aplicados al ente auditado.	X					0	BAJO	0. Si 3. No



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA**

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

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
3	Cumplimiento del plan de mejoramiento presentado a la C. G. R.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Cumplimiento 100 %. 1. Cumplimiento entre el 70 y el 99 %. 2. Cumplimiento entre el 45 y el 69 %. 3. Cumplimiento inferior al 45 %.
4	Interpelaciones a titulares de la entidad, originadas por el Congreso de la República en los dos últimos años.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No existen. 1. Existieron pero no fueron confirmadas. 2. Investigaciones en proceso. 3. Generaron investigaciones y sanciones.
5	Hallazgos administrativos y/o judiciales importantes en los últimos cinco años en la entidad auditada.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No o Investigación archivada 1. Administrativos 2. Indicios de hechos punibles contra el patrimonio 3. Existencia de hallazgos penales
6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe, se cumple y es eficaz. 1. Existe, se cumple, no es eficaz. 2. Existe, no se cumple. 3. No existe.
<b>TOTALES</b>		<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0,6</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>							<b>6</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>							<b>5</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO</b>		<b>MEDIO</b>					<b>0,60</b>		

**La calificación obtenida tanto para el Ejercicio Fiscal 2007, como para el periodo comprendido entre el 01/01/08 al 31/05/08 fue de 0,60 las cuales equivalen a Riesgo Medio.**

1. No se realizaron pedidos de intervenciones a titulares de la entidad, originadas por el Congreso Nacional de la República, ni hallazgos administrativos y/o judiciales importantes en los últimos cinco años en la Gobernación de San Pedro.
2. La institución no cuenta con convenios suscritos con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.



**RIESGO INSTITUCIONAL**

**EJERCICIO FISCAL 2007**

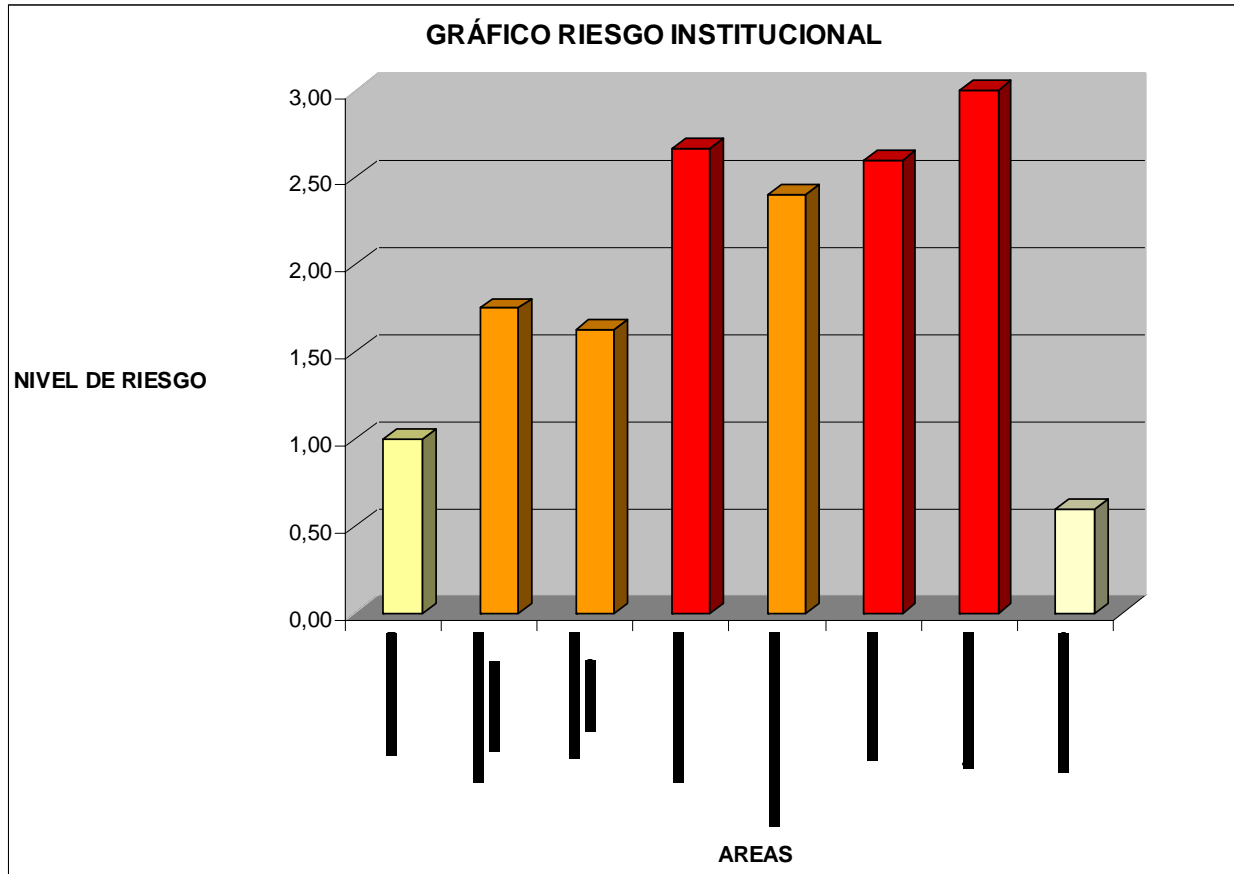
Ítem	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	13	1,00	MEDIO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	8	1,75	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	8	1,63	POTENCIALMENTE ALTO
4	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	6	2,67	ALTO
5	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	5	2,40	POTENCIALMENTE ALTO
6	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	5	2,60	ALTO
7	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	3,00	ALTO
8	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	5	0,60	MEDIO
				1,96	<b>TOTAL</b>

**RIESGO INSTITUCIONAL POTENCIALMENTE ALTO**

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	13	1,08	MEDIO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	8	1,88	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	8	1,25	MEDIO
4	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	6	2,67	ALTO
5	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	5	2,40	POTENCIALMENTE ALTO
6	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	5	2,60	ALTO
7	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	3,00	ALTO
8	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	5	0,60	MEDIO
				1,93	<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.



## CONCLUSIÓN - CAPÍTULO 2

De la verificación y evaluación realizada a la **Gobernación de San Pedro**, a los aspectos referentes a los cuadros de Identificación de Riesgos, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2.007 y de Enero a Mayo del 2008, se obtuvo una calificación de 1,96 y 1.93, cuyo riesgo Institucional es **Potencialmente Alto**, debido a que:

La Gobernación de San Pedro no cuenta con una política de administración de recursos, lo que influye en el proceso de toma de decisiones, definición y aplicación de recursos, establecimientos de desarrollo de políticas de descentralización administrativa, mecanismos de control en la delegación de responsabilidades.

La Gobernación no cuenta con un código de ética, por lo tanto no existe planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos.

En la Gobernación de San Pedro las contrataciones directas por vía de excepción superan el 10% del total de las contrataciones del Ejercicio Fiscal 2007, el numero de contratados superan el 42% del total de personal por servicios personales, y también el monto de las contrataciones por el rubro 140 "Personal Contratado" superan el 29% del total del monto de los servicios personales (rubro 111 y 140).

El sistema de difusión para la publicación de las contrataciones no se realiza de forma adecuada, ya que la Gobernación no cuenta con una Pagina Web u otros medio masivos de circulación para la publicación de las mismas.

La Gobernación no cuenta con un reglamento para la selección del personal ni tampoco para la promoción ni ascenso de los mismos.

El número de contratados por servicios personales (rubro 140) es alto respecto al total de personal por servicios personales al superar el 14%. Los cargos de personal de apoyo superan el 48% del total del personal. No se aplican mecanismos meritocráticos o carrera administrativa para la promoción y selección de funcionarios.

Existe un Reglamento Interno de Personal, pero la Gobernación informó que no se realizaron sumarios administrativos u otros indicios de sanciones disciplinarias a los funcionarios.

Actualmente la Gobernación de San Pedro tiene la contabilidad integrada al SICO (Monousuario), es decir no se tiene acceso al SIAF de modo Web (online), motivo por el cual la contabilidad se registra en forma tardía, y por ende el flujo de información hacia el proceso de contabilidad no es oportuno, dificultando de esa forma a la toma de decisiones.

La Gobernación informó que no cuenta con el formulario FC 10 "Planilla de responsabilidad individual, pues el formato del mismo no es aplicable al contexto institucional, debido a que algunas dependencias que figuran patrimonialmente no concuerdan con el organigrama de la institución o las dependencias existentes actualmente y por ende los rotulados de los bienes.

Además se observó persistencias sucesivas de elementos en baja, y con una cuantía considerable que asciende la suma de G. 221.172.555 (Guaraníes Doscientos Veinte y Un Millones Ciento Setenta y Dos Mil Quinientos Cincuenta y Cinco).

La Gobernación de San Pedro no cuenta con una Oficina de Quejas y Reclamos, ni con una tecnología incorporada para el manejo de la información, por lo tanto no existe una simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo en la información a la ciudadanía y la comunidad.



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA**

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

---

No cuenta con un sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía, ni mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones.

En la Gobernación no existe una Oficina de Control Interno, no existe un sistema ni programa que evalúe y detecte los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.

No se realizaron pedidos de intervenciones a titulares de la entidad, originadas por el Congreso Nacional de la República, ni hallazgos administrativos y/o judiciales importantes en los últimos cinco años en la Gobernación de San Pedro.

La institución no cuenta con convenios suscritos con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.