



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 DEPARTAMENTO DE CORDILLERA

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 DEL DEPARTAMENTO DE CORDILLERA 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.

Notas CGR N° 2734 por la cual se designan a los funcionarios Lic. María Alejandra Castillo e Ing. Agr. Marino Zaragoza, bajo la coordinación de la Lic. Romy Rojas, Directora General de Control de Organismo Departamental y Municipal, para el cumplimiento de las referidas resoluciones.

III. OBJETIVO

Relevar datos sobre la situación económica, financiera y laboral de la GOBERNACIÓN DEL DEPARTAMENTO DE CORDILLERA, correspondientes a los ejercicios fiscales 2006, 2007 y del 01 de Enero al 31 de mayo de 2008.

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



IV. ALCANCE

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

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

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

V. LIMITACIONES

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



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	
	ACTIVO G.	PASIVO G.	ACTIVO G.	PASIVO G.	ACTIVO G.	PASIVO G.	ACTIVO G.	PASIVO G.
Activo	17.025.173.003	0	20.313.674.519	0	3.288.501.516	0	18.367.054.588	0
Corriente	7.654.941.698	0	8.409.481.569	0	754.539.871	0	6.434.236.203	0
Disponibilidades	7.654.941.698	0	8.409.481.569	0	754.539.871	0	6.434.236.203	0
Bancos	7.654.941.698	0	8.409.481.569	0	754.539.871	0	6.434.236.203	0
No Corriente	660.510.000	0	303.810.000	0	-356.700.000	0	303.810.000	0
Documentos A cobrar	660.510.000	0	303.810.000	0	-356.700.000	0	303.810.000	0
Moneda Extranjera	660.510.000	0	303.810.000	0	-356.700.000	0	303.810.000	0
Permanente	8.709.721.305	0	11.600.382.950	0	2.890.661.645	0	11.629.008.385	0
ACTIVO FIJO	8.709.721.305	0	11.600.382.950	0	2.890.661.645	0	11.629.008.385	0
ACTIVOS DE USO INSTITUCIONAL	11.190.089.457	0	14.767.398.200	0	3.577.308.743	0	14.796.023.635	0
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	2.480.368.152	0	3.167.015.250	0	686.647.098	0	31.670.015.250	0
Pasivo	0	986.966.421	0	3.170.938.543	0	2.183.972.122	0	2.224.085.582
Corriente	0	986.966.421	0	3.170.938.543	0	2.183.972.122	0	2.224.085.582
Ctas. por Pagar Acreed. Presup.	0	986.966.421	0	3.170.938.543	0	2.183.972.122	0	2.224.085.582
Servicios Personales	0	97.462.244	0	590.590.334	0	493.128.090	0	1.760.721.213
Servicios no Personales	0	668.866.333	0	1.850.977.866	0	1.182.111.533	0	433.570.724
Bienes de Consumo e Insumo	0	84.040.750	0	151.921.713	0	67.880.963	0	7.020.000
Inversión Física	0	134.880.000	0	572.297.141	0	437.417.141	0	21.225.435
Otros Gastos	0	1.717.094	0	5.151.489	0	3.434.395	0	1.548.210
Patrimonio Neto	0	15.034.043.341	0	16.663.970.585	0	1.629.927.244	0	17.142.735.976
CAPITAL	0	11.600.726.795	0	12.604.890.036	0	1.004.163.241	0	13.083.655.429
Capital Suscrito	0	11.600.726.795	0	12.604.890.036	0	1.004.163.241	0	13.083.655.429
Capital de las Entidades Descentralizadas	0	11.600.726.795	0	12.604.890.036	0	1.004.163.241	0	13.083.655.429
RESERVAS	0	3.433.316.546	0	4.059.080.547	0	625.764.001	0	4.059.080.547
Reserva de Revalúo	0	3.433.316.546	0	4.059.080.547	0	625.764.001	0	4.059.080.547
ACTIVO DE USO INSTITUCIONAL	0	3.433.316.546	0	4.059.080.547	0	625.764.001	0	4.059.080.547
RESULTADOS ACUMULADO	0	0	0	0	0	0	0	0
Sumas Parciales	17.025.173.003	16.021.009.762	20.313.674.519	19.834.909.126	3.288.501.516	3.813.899.364	18.367.054.588	19.366.821.558
Resultado	0	1.004.163.241	0	478.765.393	0	-525.397.848	0	999.766.970
Suma Total	17.025.173.003	17.025.173.003	20.313.674.519	20.313.674.519	3.288.501.516	3.288.501.516	18.367.054.588	18.367.054.588

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

	Año 2006 (1) G.	Año 2007 (2) G.	Variación (2) - (1) G.	Saldos al 31/05/08 G.
Gastos de Gestión	14.047.156.621	17.785.119.503	3.737.962.882	3.677.484.648
Ingresos de Gestión	15.051.319.862	18.263.884.896	3.212.565.034	2.677.717.678
Resultado	1.004.163.241	478.765.393	-525.397.848	999.766.970

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

2.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS



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

Cód.	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	3.254.693.850	3.226.742.479	99,14	4.046.790.183	4.008.598.519	99,06	781.856.040	24,23
200	Servicios no Personales	4.614.330.000	4.028.595.204	87,31	5.888.464.763	5.460.912.058	92,74	1.432.316.854	35,55
300	Bienes de Consumo	670.973.997	571.433.145	85,16	425.495.782	400.032.611	94,02	-171.400.534	-29,99
500	Inversión Física	357.980.000	352.715.340	98,53	999.876.000	915.955.649	91,61	563.240.309	159,69
800	Transferencias	350.942.056	269.774.400	76,87	388.031.844	388.007.341	99,99	118.232.941	43,83
900	Otros Gastos	93.000.000	87.146.948	93,71	25.000.000	12.399.921	49,60	-74.747.027	-85,77
T O T A L E S		9.341.919.903	8.536.407.516	540,72	11.773.658.572	11.185.906.099	527,02	2.649.498.583	147,54

2.1.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2007 POR OBJETO DEL GASTO

Objeto - Denominación	PRESUPUESTO LEY G.	MODIF. G.	PRESUPUESTO VIGENTE - M.H. G.	OBLIGADO G.	PAGADO G.	DEUDA FLOTANTE G.
100 Servicios Personales	4.004.027.200	42.762.983	4.046.790.183	4.008.598.519	3.418.008.185	590.590.334
200 Servicios no Personales	5.297.345.263	591.119.500	5.888.464.763	5.460.912.058	3.609.934.192	1.850.977.866
300 Bienes de Consumo	845.615.682	-420.119.500	425.495.782	400.032.611	248.110.898	151.921.713
500 Inversión Física	592.876.000	407.000.000	999.876.000	915.955.649	343.658.508	572.297.141
800 Transferencias	388.031.844	0	388.031.844	388.007.341	388.007.341	0
900 Otros Gastos	195.000.000	-170.000.000	25.000.000	12.399.921	7.248.432	5.151.489
T O T A L E S	11.322.895.989	450.762.983	11.773.658.572	11.185.906.099	8.014.967.556	3.170.938.543

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

Objeto - Denominación	PRESUPUESTO LEY G.	MODIF. G.	PRESUPUESTO VIGENTE - M.H. G.	OBLIGADO G.	PAGADO G.	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO G.
100 Servicios Personales	5.819.036.300	-35.747.025	5.783.289.275	1.988.455.552	227.734.339	1.760.721.213
200 Servicios no Personales	5.622.340.000	365.000.000	5.987.340.000	1.462.323.407	1.028.752.683	433.570.724
300 Bienes de Consumo	815.505.848	-285.000.000	530.505.848	7.020.000	0	7.020.000
500 Inversión Física	1.702.392.000	0	1.702.392.000	21.225.435	0	21.225.435
800 Transferencias	434.900.000	0	434.900.000	218.137.479	218.137.479	0
900 Otros Gastos	105.000.000	-80.000.000	25.000.000	1.548.210	0	1.548.210
T O T A L E S	14.499.174.148	-35.747.025	14.463.427.123	3.698.710.083	1.474.624.501	2.224.085.582

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		
		356.907.853.984	13.225.006.203	0,04	615.809.792.061	15.017.309.797	0,02	1.792.303.594	13,55
100	Ingresos Corrientes	0	7.916.098.899	0,02	0	8.121.266.481	0,01	205.167.582	2,59
130	Ingresos no Tributarios	0	7.610.864.438	0,02	0	7.738.852.125	0,01	127.987.687	1,68
140	Venta de bienes y servicios	0	237.852.500	0,00	0	345.466.800	0,00	107.614.300	45,24
160	Rentas de la Propiedad	0	67.381.961	0,00	0	36.947.556	0,00	-30.434.405	-45,17
300	Recursos de Financiamiento	0	5.308.907.304	0,01	0	6.896.043.316	0,01	1.587.136.012	29,90
340	Saldo inicial de Caja	0	5.308.907.304	0,01	0	6.896.043.316	0,01	1.587.136.012	29,90



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

Cód .	Grupo y Subgrupo Origen	2008 (al 31/05/08)		
		Presupuesto Vigente G.	E Ingresos Recaudados G.	F % (E/B)x100
		2.293.464.012	2.293.464.012	28,24
100	Ingresos Corrientes	0	2.277.451.703	29,43
130	Ingresos no Tributarios	0	2.271.987.710	657,66
140	Venta de bienes y servicios	0	0	0,00
160	Rentas de la Propiedad	0	5.463.993	0,08
300	Recursos de Financiamiento	0	16.012.309	0,23
340	Saldo inicial de Caja	0	16.012.309	0,23

3. PERSONAL DE LA INSTITUCIÓN

3.1. ANEXO PERSONAL EJERCICIO FISCAL 2007 (en cantidades)

Descripción	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	7	2	22	-0-	-0-	31
Honorarios- Contratados	-0-	18	-0-	-0-	-0-	18
Jornaleros- Contratados	-0-	-0-	-0-	65	-0-	65
Consultores	-0-	4	-0-	-0-	-0-	4
Personal Técnico	-0-	3	-0-	-0-	-0-	3
Personal de la Salud	-0-	2	-0-	-0-	-0-	2
Totales						123

3.2. ANEXO PERSONAL AL 31 DE MAYO 2008 (EN CANTIDADES)

Descripción	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	7	6	27	-0-	-0-	40
Honorarios- Contratados	-0-	13	-0-	-0-	-0-	13
Jornaleros- Contratados	-0-	-0-	-0-	56	-0-	56
Consultores	-0-	2	-0-	-0-	-0-	2
Personal Técnico	-0-	2	-0-	-0-	-0-	2
Personal de Salud	-0-	1	-0-	-0-	-0-	1
Totales						120

4. CONTRATACIONES

4.1. CONTRATACIONES POR MODALIDAD EJERCICIO FISCAL 2007

4.1.1. LICITACIÓN POR CONTRATACIÓN DIRECTA

RES. Nº	FECHA DE ADJUDICACIÓN	CONTRATO Nº	RUBRO	EMPRESA ADJUDICADA	MONTO ADJUDICADO
65	27/02/07	152	240	Mecánica Rojas	27.200.000
79	02/03/07	153	240	Mecánica Rojas	54.700.000
585	01/08/07	339/ 340/ 341/ 342/ 343/ 344/ 345/ 346/ 347	240	Talleres varios	34.970.000
475	19/06/07	312/ 313/ 316/ 317/ 315/ 314	240	Talleres varios	23.000.000
860	14/08/07	350	240	Shirosawa Co.SAIC	9.901.430
403	04/06/07	292	240	Sole Informática SRL	9.273.000
1070	25/10/07	392	240	EMPAICSA	73.028.782
56	21/02/07	142	260	ARM Software	23.500.000
59	22/02/07	147	260	Multimedia S.A.	2.897.294
53	20/02/07	244	260	Geo Matic	14.000.000
60	21/02/07	143	260	A.C.I.A. Auditores Independientes Asociados	84.500.000
58	21/02/07	146	260	Planet Internet S.A.	7.274.000
227	30/04/07	255	260	Geo Matic	4.800.000
282	18/05/07	280	260	Gráfica Monarca SRL	2.000.000
216	26/04/07	251	260	Panal Seguros S.A.	5.500.000
569	25/07/07	328	260	Multimedia S.A.	2.897.294
1287	21/12/07	477	260	Univac	3.500.000
1284	21/12/07	471	260	Gráfica Monarca SRL	16.000.000
220	27/05/07	254	280	Comercial San Vicente SRL	9.035.700
197	23/04/07	246	330	Librería y Papelería Empresarial	11.622.793

**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA**

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

210	25/04/07	248	330	Timograf Imprenta	5.683.700
208	25/04/07	247	330	Arami Distribuidora	1.566.431
278	18/05/07	278	330	Librería La Aurora	4.937.000
1285	21/12/07	472	330	Comercial 2 de julio SRL	2.599.722
225	30/04/07	257/ 258	340	Distribuidora Preciosa / Comercial San Vicente SRL	3.514.660
228	30/04/07	256	340	Librería y Papelería Empresarial	23.479.905
434	08/06/07	299	340	Ferretería El Dorado	14.498.639
1261	14/12/07	461	340	Comercial 2 de julio SRL	5.510.133
1298	24/12/07	482	340	Comercial 2 de julio SRL	9.973.734
299	24/05/07	284	360	Chacomer SAECA	50.563.206
446	19/06/07	305	390	Eurollantas Paraguay S.A.	60.527.738
1000	04/10/07	375	520	Public Arte	15.360.000
91	07/03/07	230	530	Trafopar S.A.	55.000.000
902	29/08/07	357	530	RS Instemaq	15.320.000
351	16/08/07	351	530	Artaza Hnos. Comercial e Industrial S.A.	1.720.000
1278	20/12/07	466	540	PC Center	44.187.000
1277	20/12/07	465	540	PC Center	12.186.000
TOTAL					746.228.161

4.1.2. CONTRATACIÓN POR VIA DE EXCEPCIÓN

RES. Nº	FECHA DE ADJUDICACIÓN	CONTRATO Nº	RUBRO	EMPRESA ADJUDICADA	MONTO ADJUDICADO
269	16/05/07	275	240	La Milagrosa Servicios Generales	75.000.000
439	11/06/07	302	240	Decomuebles	1.960.000
468	27/06/07	311	240	Decomuebles	2.480.000
889	24/08/07	353	240	Air Control	38.000.000
1094	05/11/07	405	240	Salcioni Constructora	11.994.882
1221	04/12/07	450	240	Air Control	11.100.000
108	19/03/07	233	260	Tecma S.A. Ingeniería Consultoria	61.600.000
166	13/04/07	141	260	Consultec	20.400.000
281	18/05/07	279	260	ZP 28 La Voz de la Cordillera	4.850.000
514	10/07/07	204	270	Fundación Santa Lucia	20.800.000
435	08/06/07	300	270	Ismael García e Hijos SRL	20.476.400
406	05/06/07	295	270	Mansión Moreno	4.560.000
1244	07/12/07	453	290	Fundación Via Pro Desarrollo	14.358.000
1234	05/12/07	451	340	Ing. Abelardo Martínez	21.607.170
1005	05/10/07	376	540	Micro Express Informática	44.591.760
TOTAL					353.778.212

4.1.3. LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTA

RES. Nº	FECHA DE ADJUDICACIÓN	CONTRATO Nº	RUBRO	EMPRESA ADJUDICADA	MONTO ADJUDICADO
447	19/06/07	306	340	Taller Agro MAPC	275.860.788
565	25/07/07	326/ 327	350	Indufar / Vicente Scavone & Cia. CEISA	76.493.150
1286	21/12/07	473/ 474/ 475/ 476	350	Indufar / Vicente Scavone & Cia. CEISA / Luis Casanello / Comfar SAECA	109.190.250
464	26/06/07	310	520	EMPAICSA	115.745.844
1001	04/10/07	373	520	Ing. Miguel Portillo K.	258.816.790
1080	31/10/07	400	520	Beta Ingeniería	398.046.720
892	27/08/07	355	520	Beta Ingeniería	480.267.943
1171	27/11/07	437	520	Beta Ingeniería	189.426.044
1283	21/12/07	470	520	EMPAICSA	97.746.243
1279	20/12/07	437	530	Tape Ruvicha SAECA	334.530.000
1288	21/12/07	478	530	Ediciones Técnicas Paraguayas SRL	126.498.800
1099	07/11/07	408/ 409	540	Silvestri Muebles SRL / Soriano Muebles	153.395.000
TOTAL					2.616.017.572

4.1.4. LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTA POR RÉGIMEN DE EXCEPCIÓN

RES. Nº	FECHA DE ADJUDICACIÓN	CONTRATO Nº	RUBRO	EMPRESA ADJUDICADA	MONTO ADJUDICADO
1289	21/12/07	479	520	Mancuso & Cia. SRL	109.767.500
1191	30/11/07	442	520	EMPAICSA	249.755.756
1156	22/11/07	430	520	Vapor Cue	84.400.000
TOTAL					443.923.256

4.1.5. LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL

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"

RES. Nº	FECHA DE ADJUDICACIÓN	CONTRATO Nº	RUBRO	EMPRESA ADJUDICADA	MONTO ADJUDICADO
404	04/06/07	293	360	Barcos & Rodados SA	826.742.900
257	11/05/07	272	840	ENGADI S.R.L.	1.501.996.320
TOTAL					2.328.739.220

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

4.2.1. LICITACIÓN POR CONTRATACIÓN DIRECTA

RES. Nº	FECHA DE ADJUDICACIÓN	CONTRATO Nº	RUBRO	EMPRESA ADJUDICADA	MONTO ADJUDICADO
91	14/03/08	95	240	Mecánica Rojas	26.190.000
79	14/03/08	88	240	Mecánica Rojas	61.220.000
260	06/05/08	118	260	A.C.I.A. Consultores Independientes	80.000.000
72	01/04/08	89	260	Geo Matic	25.900.000
90	01/04/08	94	260	Planet S.A.	26.056.800
391	30/04/08	128	260	Multimedia S.A.	2.897.294
392	30/04/08	129	270	Mansión Moreno	4.750.000
347	29/04/08	120	330	G&D Distribuidora	13.209.586
380	28/04/08	125	330	Gráfica Esperanza	7.711.900
384	28/04/08	126	340	Arandú Librería	5.351.000
352	25/04/08		340	Distribuidora PROVEPAR	42.724.390
429	07/05/08	132	340	AGROFEPAR DE COINPSA	5.621.040
TOTAL					301.632.010

4.2.2. CONTRATACIÓN POR VIA DE EXCEPCIÓN

RES. Nº	FECHA DE ADJUDICACIÓN	CONTRATO Nº	RUBRO	EMPRESA ADJUDICADA	MONTO ADJUDICADO
28	14/01/08		240	La Milagrosa	75.000.000
29	14/01/08		260	La Alianza	5.500.000
26	14/01/08		260	ARM Software	23.400.000
27	14/01/08		260	Know How	15.000.000
30	14/01/08		340	Taller Agro MAPC	7.500.000
TOTAL					126.400.000



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 Cordillera**, 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 institución Don Adriano Insaurralde Alegre, Encargo de Despacho.

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.



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 2.007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Observaciones
		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					0	BAJO	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se definen discrecionalmente. 3. No existe normas o parámetros.	
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.	x					0	BAJO	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					0	BAJO	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					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Existen mecanismos y políticas y se informa sobre la gestión o no se delega 1. Existen mecanismos y políticas y se informan algunas veces. 2. Existe mecanismos y políticas y no se informan. 3. No existen.	
6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Socialización sistemática eficiente y eficaz. 1. Socialización sin resultados 3. No se socializa, ni evalúa efectos.	
7	Desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Programas/Eventos de difusión sistemática. 1. Programas/Eventos esporádicos no programados. 3. No existe programación ni realización de acciones.	
TOTALES		5	0	0	1	1	0,5			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							7			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6			
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		MEDIO					0,5			

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
1	Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección. Indicador: <u>Ppto. asignado alta dirección de uso discrecional X 100</u> Total Presupuesto s Generales					x	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					0	BAJO	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se	

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	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
									definen discrecionalmente. 3. No existe normas o parámetros.	
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.	x					0	BAJO	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					0	BAJO	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					0	BAJO	X No Aplica 0. Existen mecanismos y políticas y se informa sobre la gestión o no se delega 1. Existen mecanismos y políticas y se informan algunas veces. 2. Existe mecanismos y políticas y no se informan. 3. No existen.	
6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Socialización sistemática eficiente y eficaz. 1. Socialización sin resultados 3. No se socializa, ni evalúa efectos.	
7	Desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Programas/Eventos de difusión sistemática. 1. Programas/Eventos esporádicos no programados. 3. No existe programación ni realización de acciones.	
TOTALES		5	0	0	1	1	0,5			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							7			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6			
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		MEDIO					0,5			

La calificación obtenida es de 0,5, la cual equivale a una puntuación Media.

1. La Entidad no cuenta con un Código de Ética, así como tampoco desarrollan programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.
2. La información emanada de la alta Dirección de la Institución, lo socializan mediante memos, circulares, resoluciones, entrevistas, sin embargo no evalúan si los mismos son eficientes.

B) ÁREA DE CONTRATACIÓN

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

EJERCICIO FISCAL 2007

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

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	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
2	Concentración de la ejecución de la Contratación en los últimos tres meses de la vigencia fiscal. Indicador = $\frac{\text{Valor Contratado 3 últimos meses de vigencia}}{\text{Valor Total de contratación de la vigencia}} \times 100$		X				1	MEDIO	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 = $\frac{\text{Nº de contratos de urgencia manifiesta}}{\text{No. total de contratos suscritos}} \times 100$			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%	Se debe tener en cuenta la naturaleza y misión de la entidad vigilada. Ejemplo: Seguridad Nacional, Salud Pública
4	Ejecución de contratos con organismos internacionales. Indicador = $\frac{\text{Valor ejecutado con Org. Internacionales}}{\text{Presupuesto Asignado a Contratación}} \times 100$					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%	No ha suscrito ningún contrato con organismos internacionales
5	Porción del presupuesto de inversión ejecutado en convenios de Ciencia y Tecnología y cooperación internacional Indicador = $\frac{\text{Ppto ejec por Ciencia, Tecnología y Cooper. Internacional}}{\text{Valor total de Contratación}} \times 100$					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%	No ha ejecutado Convenios por Ciencia y Tecnología y Cooperación Internacional
6	Solución a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales. Indicador = $\frac{\text{No. Respuestas Objetadas}}{\text{No. Respuestas Presentadas}} \times 100$				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.	No contestado por la Entidad
7	Valor de los Contratos adicionados en la vigencia. Indicador = $\frac{\text{Valor de los contratos adicionales en la vigencia}}{\text{Valor total contratos suscritos en la vigencia}} \times 100$					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%.	La Entidad no ha suscritos contratos adicionales en el Ejercicio
8	Repetitividad del objeto contractual. Indicador = $\frac{\text{Número de contratos con el mismo objeto}}{\text{No. de contratos suscritos por tipo de contrato}} \times 100$	X					0	BAJO	0. Si es menor al 3% .No Aplica 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15 %. 3. Superior al 15 %.	
9	Concentración de contratos en un mismo contratista en la vigencia. Indicador = $\frac{\text{No. de Contratos con el mismo oferente en la vig.}}{\text{No. de cont. suscritos en la vigencia}} \times 100$			X			2	POTENCIALMENTE 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 = $\frac{\text{Valor Contratación por Adm. Delegada}}{\text{Valor Total de la Cont. de Obra}} \times 100$					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 %.	Observar la naturaleza de la entidad y el plan de inversiones
11	Numero de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta Indicador = $\frac{\text{Nº de Contratos de servicios}}{\text{Numero de empleados de planta}} \times 100$				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 = $\frac{\text{Valor de Contratos de servicios}}{\text{Valor total de la contratación}} \times 100$	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 = $\frac{\text{Valor de Contratos de serv.}}{\text{Valor total de la nómina}} \times 100$				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 = $\frac{\text{Valor de Cont de consultoría}}{\text{Valor total de la contratación}} \times 100$		X				1	MEDIO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3 Mayores del 10%	
15	Existen términos de referencia para la selección del personal contratado?				X		3	ALTO	N/A 0. Definidos y aplicados específicamente. 1. Definidos y aplicados en algunos casos. 2. Definidos y no aplicados 3. No existen	Queda a cargo del Gobernador.

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	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
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.	El Sistema de difusión para publicación de la contratación es a través del portal de Contrataciones
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	
TOTALES		6	2	2	4	4	1,29			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							18			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							14			
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN		MEDIO					1,29			

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
1	Participación de la contratación directa en el total de la contratación durante la vigencia. Indicador = $\frac{\text{Valor total cont. directa} \times 100}{\text{Valor total de contratación}}$			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	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 = $\frac{\text{Valor Cont. 3 últ. meses de vig.} \times 100}{\text{Valor Total de cont. de la vig.}}$				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 = $\frac{\text{Nº de contratos de urgencia manifiesta} \times 100}{\text{No. total de contratos suscritos}}$		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. No supera el 5%. 1. Entre el 5 al 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%	Se debe tener en cuenta la naturaleza y misión de la entidad vigilada. Ejemplo: Seguridad Nacional, Salud Pública
4	Ejecución de contratos con organismos internacionales. Indicador = $\frac{\text{Valor ejecutado con Org. Internacionales} \times 100}{\text{Pres. Asignado a Contratación}}$					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%	No ha suscrito ningún contrato con organismos internacionales
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%	No ha ejecutado Convenios por Ciencia y Tecnología y Cooperación Internacional
6	Solución a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales. Indicador = $\frac{\text{No. Respuestas Objetadas} \times 100}{\text{No. Respuestas Presentadas}}$				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.	No contestado por la Entidad
7	Valor de los Contratos adicionales en la vigencia. Indicador = $\frac{\text{Valor de los contratos adicionales en la vigencia} \times 100}{\text{Valor total contratos sus. en la vig.}}$					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%.	La Entidad no ha suscritos contratos adicionales en el Ejercicio

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	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
8	Repetitividad del objeto contractual. Indicador = Nº de cont. con el mismo obj. X 100 No. de cont. Susc.por tipo de cont.		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 = Nº. de Contratos con el mismo oferente en la vig. X 100 No. de contratos suscritos en la vig.				x		3	ALTO	N/A 0. Menor a 1% 1. Entre 2% y 3% 2. Mayor al 4% 3. Mayor a 5%	
10	Cuántía de contratación mediante la figura de Administración Delegada y/o tercerizada. Indicador = Valor Contratación por Adm. Delegada X 100 Valor Total de la Cont. 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 %.	Observar la naturaleza de la entidad y el plan de inversiones
11	Numero de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta Indicador = Nº de Contratos de servicios X 100 Numero de empleados de planta				x		3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%	
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 serv. X 100 Valor total de la contratación				x		3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%	
13	Valor de la contratación de los servicios personales respecto al valor de la nómina Indicador = Valor de Contratos de serv. 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 Cont. de consultoría X 100 Valor total de la contratación				x		3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3 Mayores del 10%	
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	Queda a cargo del Gobernador.
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.	El Sistema de difusión para publicación de la contratación es a través del portal de Contrataciones
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	
TOTALES		3	2	1	8	4		2,00		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							18			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							14			
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN		POTENCIALMENTE ALTO					2,00			

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 es de 1,29 la cual equivale a Riesgo Medio para el Ejercicio Fiscal 2007 y 2,00 equivalente a Riesgo Potencialmente Alto, para el periodo comprendido 01 de enero al 31 de mayo del 2008.

1. La concentración de la ejecución de contratación en los últimos tres meses respecto al valor total de Contratación de la vigencia, presenta un riesgo medio para el Ejercicio Fiscal 2007 y Potencialmente Alto para el periodo enero a mayo de 2008.
2. En la recurrencia de las contrataciones por Vía de excepción es mayor con respecto al total de los contratos suscritos posicionando varias contrataciones fuera de las previsiones y control de la necesidad del ente respecto a sus objetivos.
3. Los contratos suscritos con un mismo oferente, los de prestación de servicios personales en relación con el personal de la planta en cantidad y en valor representa, así como los contratos de consultoría presentan riesgo alto.
4. Los riesgos mencionados precedentemente hacen altamente vulnerable a la entidad o al proceso, a pesar de confrontarlo con los controles existentes.
5. Para ambos periodos, no existen términos de referencia para la selección del personal contratado, el cual queda a cargo del Gobernador.
6. Sobre las soluciones a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales, la Entidad no ha contestado a lo solicitado.

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	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
1	Rotación Directiva y Ejecutiva en el año. Indicador = <u>No. servid. públicos han ocupado cargos D. y E. X 100</u> No. de cargos D. Y E. De la planta				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Hasta el 5% 1. Oscila entre el 6% y el 20% 2. Entre el 21% y el 30%. 3. Superior al 30%.	Se ha observado en el listado de funcionarios proveídos por la Entidad al 31/05/2008, que no forma parte el Ing. Luis Raidán del listado, y la Entidad informó en este punto que el funcionario está ocupando el cargo de Secretario de Producción, Industria y Comercios.
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año Indicador = <u>Nº de nombramientos provisionales X 100</u> No. de cargos de la planta				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Menor del 5%. 1. Entre el 5% y el 10% 2. Entre el 11% y el 15%. 3. Superior al 15%	
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = <u>Número total de contratistas por Serv. Personales X 100</u> No. de cargos de la planta				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Menor de 10%. 1. Entre el 11% y 20% 2. Entre el 21% y el 30%. 3. Superior al 30%.	
4	Nivel de burocratización. Indicador = <u>Número de cargos de personal de apoyo X 100</u> Número de cargos de la planta de personal			x			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%	Conforme al Listado de funcionarios de la Entidad.
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador = <u>Eventos ejecutados X 100</u> o <u>No. serv. involucrados X 100</u> eventos programados No. serv. De la Entidad					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Superior al 80% 1. Entre el 60% y 79% 2. Entre 45% y 59% 3. Inferior al 45%.	



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	Observaciones	
		0	1	2	3	N/A					
6	Investigaciones administrativas y/o judiciales relacionadas con el área, en los últimos 5 años. Indicador = <u>Nº de funcionarios incurso en investigaciones X 100</u> Total de funcionarios	x					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%.	Las sanciones corresponden al ejercicio 2007.	
7	Sanciones administrativas y/o judiciales en los últimos cinco años, relacionados con el área. Indicador = <u>Nº de funcionarios sancionados X 100</u> Total de funcionarios				x		3	ALTO	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%.	Las sanciones corresponden al ejercicio 2007.	
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.	NO EXISTE NI UN MECANISMO DE SELECCIÓN DE EVALUACION Y PROMOCION DEL PERSONAL, ESTA DECISIÓN SE ENCUENTRA A CARGO DEL GOBERNADOR	
TOTALES		1	0	1	5	1	2,43				
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8				
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							7				
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO		POTENCIALMENTE ALTO					2,43				

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
1	Rotación Directiva y Ejecutiva en el año. Indicador = <u>No. servid. públicos han ocupado cargos D. y E. X 100</u> No. de cargos D. Y E. De la planta				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Hasta el 5% 1. Oscila entre el 6% y el 20% 2. Entre el 21% y el 30 % 3. Superior al 30 %.	
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año Indicador = <u>Nº de nombramientos provisionales X 100</u> No. de cargos de la planta				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Menor del 5%. 1. Entre el 5% y el 10% 2. Entre el 11% y el 15 % 3. Superior al 15 %	
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = <u>Número total de contratistas por Serv. Personales X 100</u> No. de cargos de la planta				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Menor de 10%. 1. Entre el 11% y 20% 2. Entre el 21% y el 30%. 3. Superior al 30 %.	
4	Nivel de burocratización. Indicador = <u>Número de cargos de personal de apoyo X 100</u> Número de cargos de la planta de personal		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Hasta el 20%. 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60%	Conforme al Listado de funcionarios de la Entidad.
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador = <u>Eventos ejecutados X 100</u> o <u>No. serv. Involucrados X 100</u> Eventos programados No. serv. De la Entidad					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Superior al 80% 1. Entre el 60% y 79% 2. Entre 45% y 59% 3. Inferior al 45%.	
6	Investigaciones administrativas y/o judiciales relacionadas con el área, en los últimos 5 años. Indicador = <u>Nº 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 %.	Las sanciones corresponden al ejercicio 2007.
7	Sanciones administrativas y/o judiciales en los últimos cinco años, relacionados con el área. Indicador = <u>Nº de funcionarios sancionados X 100</u> Total de funcionarios				x		3	ALTO	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 %.	Las sanciones corresponden al ejercicio 2007.

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	Observaciones
		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.	NO EXISTE NI UN MECANISMO DE SELECCIÓN Y EVALUACION Y PROMOCION DEL PERSONAL, ESTA DECISION SE ENCUENTRA A CARGO DEL GOBERNADOR
TOTALES		1	1	0	5	1	2,29			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							7			
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO		POTENCIALMENTE ALTO					2,29			

La calificación obtenida para el Ejercicio Fiscal 2007 es de 2,43 y para el 01 de enero a 31 de mayo de 2008 es de 2, 29, ambos equivalentes a Riesgo Potencialmente Alto.

1. El número de contratistas por servicios personales es alto respecto al total de personal en la planta. No se aplican mecanismos meritocráticos o carrera administrativa para la promoción y selección de funcionarios, esta decisión se encuentra a cargo del Gobernador y al 31/05/08 contaba con 12 funcionarios con nombramientos provisionales. No desarrolla planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos.
2. Todo lo mencionado precedentemente representa la posibilidad de ocurrencia de un evento que pueda entorpecer el normal desarrollo de las funciones de la entidad y afectar el logro de sus objetivos.

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	Observaciones
		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.	Aplicar formulario, ver modelo en intranet
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 más bajas sucesivas. 3. Persistencia sucesivas de elementos en baja.	También se puede medir número de bajas, donaciones y traspaso que se tramitan. Comparar datos de mas de un periodo



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	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
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: <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	Solicitar a la Entidad, si posee presupuesto para inversiones, si ha enviar ejecución presupuestaria por tipo de gasto
8	Control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario	Además se puede verificar los controles automatizados y la implementación de los controles de movimientos internos de bienes.
TOTALES		4	2	0	1	1	0,714285714			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							7			
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES		MEDIO					0,71			

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Observaciones
		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.	Aplicar formulario, ver modelo en intranet
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 más bajas sucesivas. 3. Persistencia sucesivas de elementos en baja.	También se puede medir número de bajas, donaciones y traspaso que se tramitan. Comparar datos de mas de un periodo
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: <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	Solicitar a la Entidad, si posee presupuesto para inversiones, si ha enviar ejecución presupuestaria por tipo de 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"



Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
8	Control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario	Además se puede verificar los controles automatizados y la implementación de los controles de movimientos internos de bienes.
TOTALES		4	2	0	1	1	0,714285714			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							7			
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES		MEDIO					0,71			

La calificación obtenida es de 0,71 equivalente a Riesgo Medio.

1. La Institución aplica Sistemas Integrados a la Contabilidad fuera de línea. Para la administración y manejo de los bienes públicos utiliza procedimientos conforme al Decreto 20132/03. Respecto a la consistencia de los inventarios de bienes, no realizan levantamiento físico.

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.

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
1	Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Disposición en medios adecuados y claros al usuario, Internet, Periódicos de alta divulgación, información Usuario/cliente. 1. Mecanismos de efectividad relativa 2. Los mecanismos no son claros 3 No emplea mecanismos de información.	La información de los procesos y trámites debe estar dispuesta en forma clara en los puntos de atención al público
2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.			x			2	POTENCIALMENTE 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			2	POTENCIALMENTE 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.	



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	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
5	Decisiones sobre la concesión de licencias y trámites.	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión externa.	
TOTALES		2	0	2	1	0	1,4			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							5			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5			
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS		MEDIO					1,40			

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
1	Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Disposición en medios adecuados y claros al usuario, Internet, Periódicos de alta divulgación, información Usuario/cliente. 1. Mecanismos de efectividad relativa 2. Los mecanismos no son claros 3 No emplea mecanismos de información.	La información de los procesos y trámites debe estar dispuesta en forma clara en los puntos de atención al público
2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.			x			2	POTENCIALMENTE 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			2	POTENCIALMENTE 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					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión externa.	
TOTALES		2	0	2	1	0	1,4			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							5			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5			
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS		MEDIO					1,40			

La calificación obtenida es de 1,40 equivalente a Riesgo Medio.

1. No cuenta con tecnología en cuanto a los trámites y procedimientos administrativos, debido a que lo realizan en forma manual. No existe la simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.
2. Se asocian con la incapacidad de la Entidad para que la tecnología disponible satisfaga las necesidades actuales y futuras de la entidad y soporten el cumplimiento de la misión.
3. Referente a la Oficina de Quejas y Reclamos, existe sin funcionar, generalmente la mismas se reciben en Mesa de Entrada, incluyendo riesgos provenientes de deficiencias en los sistemas de información, en la definición de los procesos y articulación entre dependencias, lo cual conduce a ineficiencias, oportunidades de



corrupción e incumplimiento de los compromisos institucionales.

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	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
1	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de quejas con vinculación de corrupción}}{\text{N}^\circ \text{ de asuntos tramitados}} \times 100$	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No hay indicios de quejas y reclamos. 1. Presenta algunos casos investigados y archivados. 2. Presenta algunos casos vía quejas y reclamos. 3. No Existen administración de quejas y reclamos.	Alternativa: N/A No Aplica 0. Menor al 5% 1. Entre 5% y 10% 2. Entre 10% y 15% 3 Mayor del 15%
2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Positiva 1. Aceptable. 2. Regular. 3. Negativa.	
3	Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y se aplica 1. Existe se aplica pero no incide 2. Existe pero no se aplica 3. No existe.	
4	Mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones				x		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.	No han respondido lo solicitado
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe.	
TOTALES		1	0	2	3	0	2,166667			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6			
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA								POTENCIALMENTE ALTO		2,17

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

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



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	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
									3. No Existen Adm. de quejas y reclamos.	
2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Positiva. 1. Aceptable. 2. Regular. 3. Negativa.	
3	Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y se aplica 1. Existe se aplica pero no incide 2. Existe pero no se aplica 3. No existe.	
4	Mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones				x		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.	No han respondido lo solicitado
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe.	
TOTALES		1	0	2	3	0	2,166667			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6			
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA		POTENCIALMENTE ALTO					2,17			

La calificación obtenida es de 2,17 equivalente a Riesgo Potencialmente Alto.

1. 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. Tampoco cuenta con un Código de ética y valores institucionales, ni Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil, que se encuentre aplicando actualmente.

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	Observaciones
		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.	Existe solo un funcionario designado para realizar esta tarea.
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	

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	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
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.	
TOTALES		0	1	0	3	0	1,75			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							4			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4			
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO		ALTO					2,50			

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Observaciones
		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.	Existe solo un funcionario designado para realizar esta tarea.
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.	
TOTALES		0	1	0	3	0	1,75			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							4			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4			
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO		ALTO					2,50			

La calificación obtenida es de 2,50 equivalente a Riesgo Alto.

1. El sistema de Control Interno se aplica parcialmente, no se evalúan y detectan los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional. Tampoco se realizan programas preventivos ni se formulan planes de mejoramiento para su aplicación.

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.



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	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
1	Acciones de control de la C.G.R. En los dos últimos años aplicados al ente auditado.				x		3	ALTO	0. Si 3. No	Por Resolución CGR Nº 1220 del 10/08/06 se dispone la realización de una auditoría de Gestión a la Gobernación de Departamento de Cordillera, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2005.
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	La Auditoría del Poder Ejecutivo se encuentra en plena etapa de verificación de la Deuda Flotante en la Gobernación de Cordillera, que una vez concluidas se remitirá.
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.	En el cuestionario respondieron que si, pero sin embargo ambos no se aplican para este el ejercicio Fiscal 2008.
TOTALES		3	0	0	2	1	1,2			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5			
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		MEDIO					1,20			

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
1	Acciones de control de la C.G.R. En los dos últimos años aplicados al ente auditado.				x		3	ALTO	0. Si 3. No	Por Resolución CGR Nº 1220 del 10/08/06 se dispone la realización de una auditoría de Gestión a la Gobernación de Departamento de Cordillera, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2005.
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	La Auditoría del Poder Ejecutivo se encuentra en plena etapa de verificación de la Deuda Flotante en la Gobernación de Cordillera, que una vez concluidas se remitirá.

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	Observaciones
		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.	En el cuestionario respondieron que si, pero sin embargo ambos no se aplican para este el ejercicio Fiscal 2008.
TOTALES		3	0	0	2	1	1,2			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5			
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		MEDIO					1,20			

La calificación obtenida es de 1,20 equivalente a Riesgo Medio.

1. La Auditoria del Poder Ejecutivo se encuentra en plena etapa de verificación de la Deuda Flotante en la Gobernación de Cordillera, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2007. La CGR realizó auditorias correspondiente al Ejercicio Fiscal 2005, pero no cuenta con un plan de seguimiento para cumplir las recomendaciones emanadas.



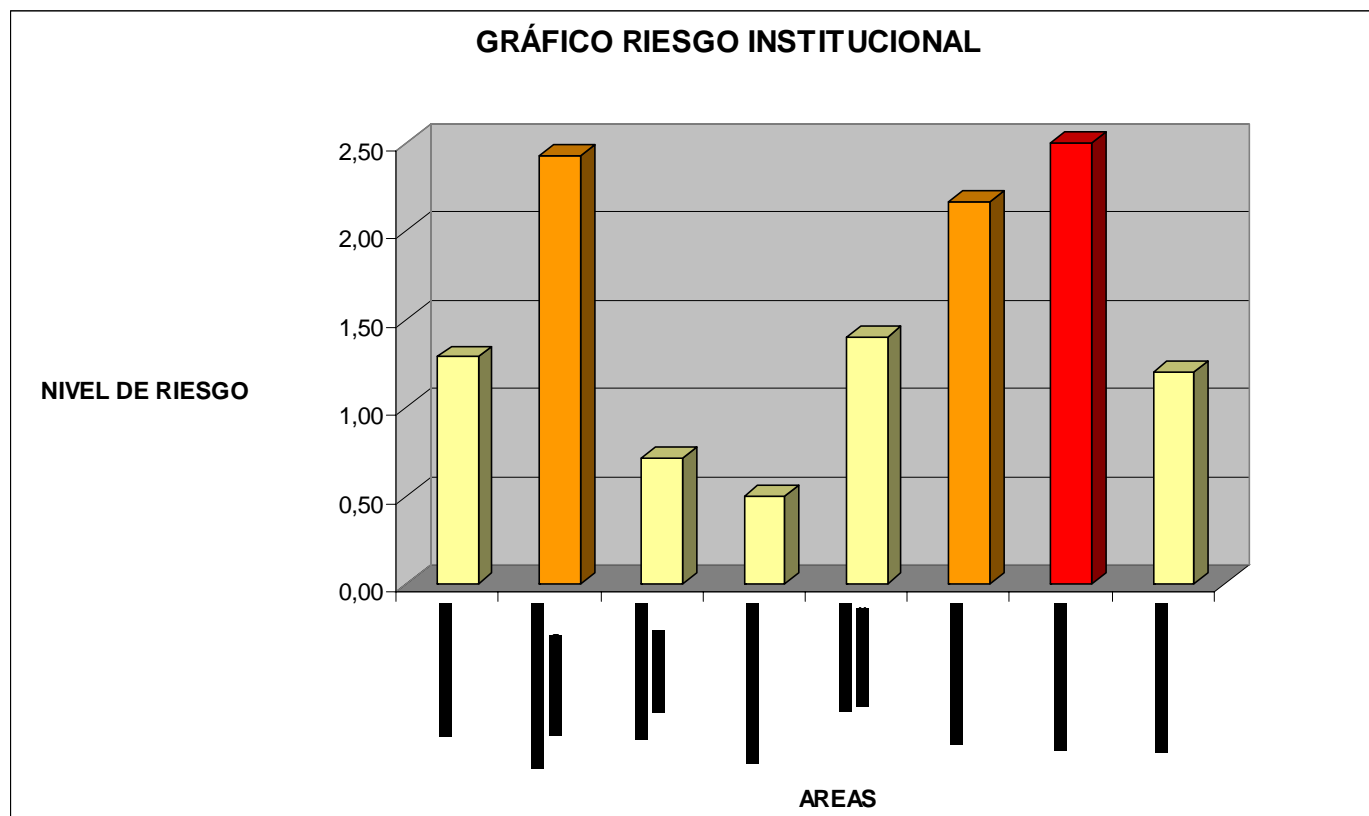
RIESGO INSTITUCIONAL

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	14	1,29	MEDIO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	7	2,43	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	7	0,71	MEDIO
4	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	6	0,5	MEDIO
5	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	5	1,40	MEDIO
6	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	6	2,17	POTENCIALMENTE ALTO
7	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	2,50	ALTO
8	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	5	1,20	MEDIO
				1,52	TOTAL

RIESGO INSTITUCIONAL

POTENCIALMENTE ALTO



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

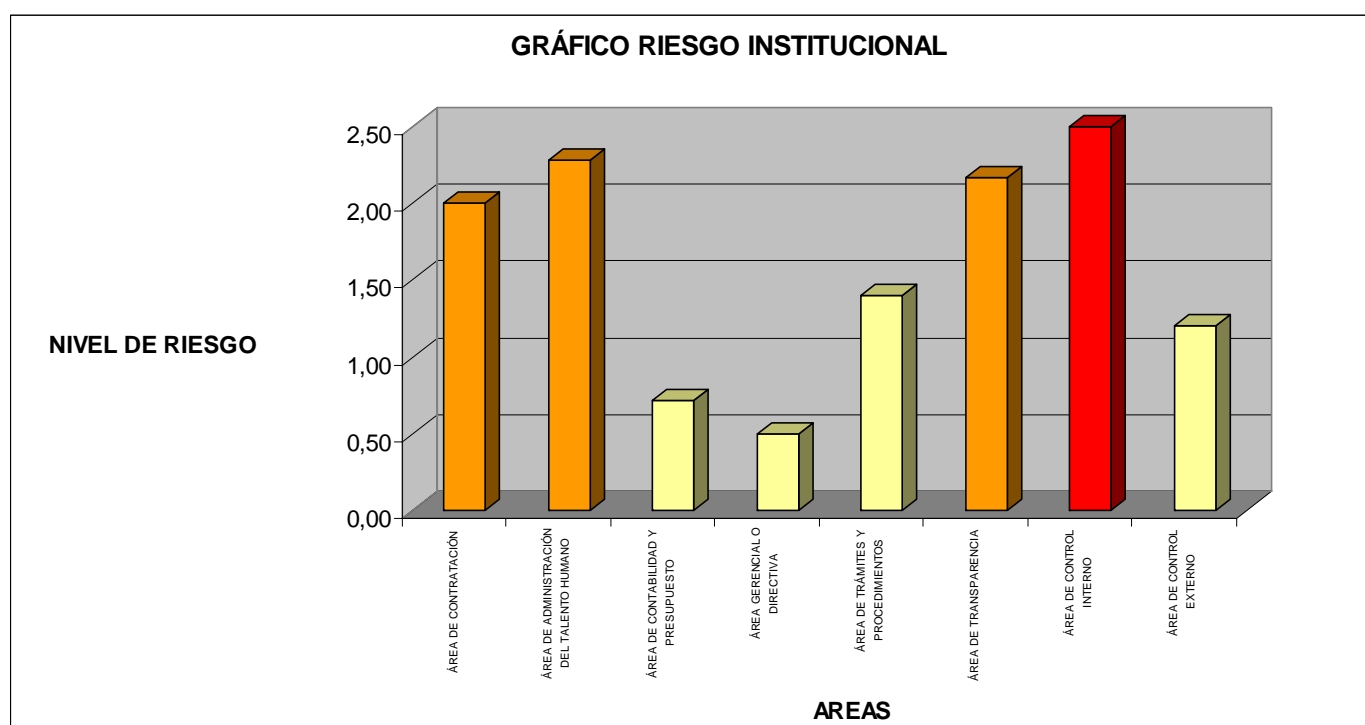


01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	14	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	7	2,29	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	7	0,71	MEDIO
4	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	6	0,50	MEDIO
5	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	5	1,40	MEDIO
6	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	6	2,17	POTENCIALMENTE ALTO
7	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	2,50	ALTO
8	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	5	1,20	MEDIO
				1,60	TOTAL

RIESGO INSTITUCIONAL

POTENCIALMENTE ALTO



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



CONCLUSIÓN - CAPÍTULO 2

De la verificación y evaluación realizada a la Gobernación del Departamento de Cordillera, 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 1.52 y 1.60, cuyo riesgo Institucional es **Potencialmente Alto**, debido a que:

ÁREA DE CONTRATACIÓN

La concentración de la ejecución de contratación en los últimos tres meses respecto al valor total de Contratación de la vigencia, presenta un riesgo medio para el Ejercicio Fiscal 2007 y Potencialmente Alto para el periodo enero a mayo de 2008.

En la recurrencia de las contrataciones por Vía de excepción es mayor con respecto al total de los contratos suscriptos posicionando varias contrataciones fuera de las previsiones y control de la necesidad del ente respecto a sus objetivos.

Los contratos suscriptos con un mismo oferente, los de prestación de servicios personales en relación con el personal de la planta en cantidad y en valor representa, así como los contratos de consultoría presentan riesgo alto.

Los riesgos mencionados precedentemente hacen altamente vulnerable a la entidad o al proceso, a pesar de confrontarlo con los controles existentes.

Para ambos periodos, no existen términos de referencia para la selección del personal contratado, el cual queda a cargo del Gobernador. Sobre las soluciones a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales, la Entidad no ha contestado a lo solicitado.

ÁREA TALENTO HUMANO

El número de contratistas por servicios personales es alto respecto al total de personal en la planta. No se aplican mecanismos meritocráticos o carrera administrativa para la promoción y selección de funcionarios, esta decisión se encuentra a cargo del Gobernador y al 31/05/08 contaba con 12 funcionarios con nombramientos provisionales. No desarrolla planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos.

Todo lo mencionado precedentemente representa la posibilidad de ocurrencia de un evento que pueda entorpecer el normal desarrollo de las funciones de la entidad y afectar el logro de sus objetivos.

ÁREA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

La Institución aplica Sistemas Integrados a la Contabilidad fuera de línea. Para la administración y manejo de los bienes públicos utiliza procedimientos conforme al Decreto 20132/03. Respecto a la consistencia de los inventarios de bienes, no realizan levantamiento físico.

ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS

No cuenta con tecnología en cuanto a los trámites y procedimientos administrativos, debido a que lo realizan en forma manual. No existe la simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.



Se asocian con la incapacidad de la Entidad para que la tecnología disponible satisfaga las necesidades actuales y futuras de la entidad y soporten el cumplimiento de la misión.

Referente a la Oficina de Quejas y Reclamos, existe sin funcionar, generalmente la mismas se recepcionan en Mesa de Entrada, incluyendo riesgos provenientes de deficiencias en los sistemas de información, en la definición de los procesos y articulación entre dependencias, lo cual conduce a ineficiencias, oportunidades de corrupción e incumplimiento de los compromisos institucionales.

ÁREA DE TRANSPARENCIA

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. Tampoco cuenta con un Código de ética y valores institucionales, ni Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil, que se encuentre aplicando actualmente.

ÁREA DE CONTROL INTERNO

El sistema de Control Interno se aplica parcialmente, no se evalúan y no se detectan los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional. No se realizan programas preventivos de ni se formulan planes de mejoramiento para su aplicación.

ÁREA DE CONTROL EXTERNO

La Auditoría del Poder Ejecutivo se encuentra en plena etapa de verificación de la Deuda Flotante en la Gobernación de Cordillera, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2007. La CGR realizó auditorías correspondiente al Ejercicio Fiscal 2005, pero no cuenta con un plan seguimiento para cumplir las recomendaciones emanadas.