



RESOLUCIONES CGR. N° 417/08 y 532/08

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

GOBERNACIÓN DE BOQUERÓN

2. 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 Boquerón** 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.

3. ANTECEDENTES

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

Por nota **CGR N° 2737** del 18 de junio de 2008, se designa a los funcionarios de este Organismo Superior de Control, Lic. Victor Mechetti y Sr. Victor Flor, 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 citadas precedentemente, en la Gobernación de Boquerón.

4. OBJETIVO

Relevar datos sobre la situación económica, financiera y laboral de la **Gobernación de Boquerón**, 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.



5. 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**.

6. LIMITACIONES

Las limitaciones al alcance del presente trabajo, son la no provisión de varias documentaciones e informes requeridos, solicitados por nota CGR N° 2964 del 30 de junio de 2008, que se detallan a continuación:

- Detalle de Obligaciones Pendientes de Pagos al 31/12/2007, pagadas y no pagadas al 31/05/08.
- Detalle de objeciones realizadas por los proveedores, por la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas y por la Dirección General de Licitaciones de la Contraloría General de la República a los procedimientos de contrataciones realizados durante el Ejercicio Fiscal 2007 y de Enero a Mayo de 2008, especificando aquellos finiquitados y pendientes.
- Listado de contrataciones con controversias suscitadas, especificando aquellas derivadas al ámbito judicial y/o finiquitadas en el ámbito administrativo, durante los Ejercicios Fiscales 2007 y 2008 (al 31/05/2008).



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

Código	Denominación	Balance 2006 G.	Balance 2007 G.	VERTICAL		HORIZONTAL		Saldo al 31/05/08 G.
				Balance 2006	Balance 2007	Variación en G.	Variación en %	
	Activo							
2.1	Activo Corriente							
2.1.1	Disponibilidades	3.772.448.413	8.578.512.870	19,82%	29,07%	4.806.064.457	127,40%	8.709.534.659
2.1.1.01	Caja	10.139.151	12.358.778	0,05%	0,04%	2.219.627	21,89%	13.075.778
	Caja	10.139.151	12.358.778	0,05%	0,04%	2.219.627	21,89%	13.075.778
2.1.1.04	Bancos	3.766.590.012	8.566.154.092	19,79%	29,03%	4.799.564.080	127,42%	8.696.458.881
	Bancos	3.766.590.012	8.566.154.092	19,79%	29,03%	4.799.564.080	127,42%	8.696.458.881
2.1.2	Cuentas por cobrar - Deudores Presupuestarios	0	0					82.570.632
2.1.2.14	Por venta de bienes y servicios de la Adm. Pública	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	69.963.962
2.1.2.15	Por transferencias corrientes	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	-2.939.744
2.1.2.19	Otros Recursos Corrientes	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	12.606.670
2.1.2.22	Transferencias de capital	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	2.939.744
2.1.9	Otros Activos Corrientes	-4.280.750	0	-0,02%	0,00%	4.280.750		18.031.002
2.1.9.05	Otros Deudores Varios	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	-1.373.234
2.1.9.07	Aporte Jubilatorio a aplicar	-4.280.750	0	-0,02%		4.280.750		19.404.236
	Total Activo Corriente	3.768.167.663	8.578.512.870	19,80%	29,07%	4.810.345.207	127,66%	8.810.136.293
2.3	Activo Permanente							
2.3.2	Activo Fijo	15.264.836.287	20.928.978.344	80,20%	70,93%	5.664.142.057	37,11%	21.040.967.075
2.3.2.01	Activos de Uso Institucional	22.105.476.507	27.209.033.564	116,14%	92,21%	5.103.557.057	23,09%	27.321.022.295
2.3.2.03	Activos de Uso Público	4.827.924.148	5.388.509.148	25,37%	18,26%	560.585.000	11,61%	5.388.509.148
2.3.2.05	Estudios y Proyectos de Inversión	69.664.159	69.664.159	0,37%	0,24%	0	0,00%	69.664.159
2.3.2.06	Depreciaciones Acumuladas	-11.738.228.527	-11.738.228.527	-61,67%	-39,78%	0	0,00%	-11.738.228.527
	Total Activo Permanente	15.264.836.287	20.928.978.344	80,20%	70,93%	5.664.142.057	37,11%	21.040.967.075
	Total Activo	19.033.003.950	29.507.491.214	100%	100%	10.474.487.264	55,03%	29.851.103.368
	Pasivo							
4.1	Pasivo Corriente							
4.1.1	Cuentas por pagar - Acreedores Presupuestarios	3.461.560.208	7.751.989.158	18,18%	26,27%	4.290.428.950	123,94%	2.550.312.584
4.1.1.01	Servicios Personales	28.936.159	57.395.098	0,15%	0,19%	28.458.939	98,35%	987.672.857
4.1.1.02	Servicios No Personales	904.734.031	398.109.082	4,75%	1,35%	-506.624.949	-56,00%	313.816.918
4.1.1.03	Bienes de Consumo e Insumos	517.429.425	1.061.943.893	2,72%	3,60%	544.514.468	105,23%	811.608.303
4.1.1.05	Inversión Física	1.263.888.172	5.455.633.997	6,64%	18,49%	4.191.745.825	331,65%	111.988.731
4.1.1.08	Transferencias	746.572.421	778.907.088	3,92%	2,64%	32.334.667	4,33%	325.225.775
4.1.5	Retenciones y Garantías	162.098.934	663.828.496	0,85%	2,25%	501.729.562	309,52%	1.012.607.705
4.1.5.01	Por contribución al fondo de Jubilaciones y Pensiones	0	17.590.931		0,06%	17.590.931		17.590.931
4.1.5.02	Por Anticipo de Impuestos	153.447.240	583.824.027	0,81%	1,98%	430.376.787	280,47%	902.482.769
4.1.5.04	Por Retención de Tasas y Contribuciones	8.651.694	47.173.142	0,05%	0,16%	38.521.448	445,25%	77.293.609
4.1.5.05	Retenciones varias por pagar	0	15.240.396		0,05%	15.240.396		15.240.396
4.1.7	Obligaciones Presupuestarias	458.034.809	796.997.597	2,41%	2,70%	338.962.788	74,00%	1.934.427.970
4.1.7.01	Servicios Personales	57.938.782	57.938.782	0,30%	0,20%	0	0,00%	57.938.782
4.1.7.02	Servicios No Personales	140.570.079	175.096.884	0,74%	0,59%	34.526.805	24,56%	191.785.319
4.1.7.03	Bienes de Consumo e Insumos	25.395.448	16.793.112	0,13%	0,06%	-8.602.336	-33,87%	43.134.120
4.1.7.05	Inversión Física	157.356.685	134.388.529	0,83%	0,46%	-22.968.156	-14,60%	1.180.450.472



Código	Denominación	Balance 2006 G.	Balance 2007 G.	VERTICAL		HORIZONTAL		Saldo al 31/05/08 G.
				Balance 2006	Balance 2007	Variación en G.	Variación en %	
4.1.7.08	Transferencias	76.773.815	412.780.290	0,40%	1,40%	336.006.475	437,66%	461.119.277
	Total Pasivo Corriente	4.081.693.951	9.212.815.251	21,44%	31,22%	5.131.121.300	125,71%	5.497.348.259
	Total Pasivo	4.081.693.951	9.212.815.251	21,44%	31,22%	5.131.121.300	125,71%	5.497.348.259
	Patrimonio Neto							
8.1.	Capital							
8.1.1	Capital Suscrito	5.212.241.953	8.842.241.640	27,38%	29,97%	3.629.999.687	69,64%	14.181.326.854
8.1.1.05	Capital de las entidades descentralizadas	5.212.241.953	8.842.241.640	27,38%	29,97%	3.629.999.687	69,64%	14.181.326.854
8.2.	Reservas	6.113.349.109	6.113.349.109	32,11%	20,72%	0	0,00%	6.113.349.109
8.2.2	Reservas de Revaluo	6.113.349.109	6.113.349.109	32,11%	20,72%	0	0,00%	6.113.349.109
8.2.2.01	Activos de Uso Institucional	6.113.349.109	6.113.349.109	32,11%	20,72%	0	0,00%	6.113.349.109
	Total Patrimonio Neto	11.325.591.062	14.955.590.749	59,49%	50,68%	3.629.999.687	32,05%	20.294.675.963
	RESULTADO	3.629.999.687	5.339.085.214	19,07%	18,09%	1.709.085.527	47,08%	4.059.079.146
	Pasivo + Patrimonio Neto + Resultado	19.037.284.700	29.507.491.214	81%	82%	10.470.206.514	55,00%	29.851.103.368

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

Código	Denominación	Balance 2006 G.	Balance 2007 G.	VERTICAL		HORIZONTAL		Saldo al 31/05/08 G.
				Balance 2006	Balance 2007	Variación en G.	Variación en %	
	Estado de Resultados							
5	Ingresos	16.931.896.821	18.582.993.275	100,00%	100,00%	1.651.096.454	9,75%	8.208.811.973
5.1.	Ingresos Corrientes	16.931.896.821	18.582.993.275	100,00%	100,00%	1.651.096.454	9,75%	8.208.811.973
5.1.3	Ingresos no Tributarios, regalías y transferencias	16.425.064.320	18.582.993.275	97,01%	100,00%	2.157.928.955	13,14%	8.138.848.011
5.1.3.04	Transferencias	16.170.808.709	18.582.993.275	95,51%	100,00%	2.412.184.566	14,92%	8.126.241.341
5.1.3.11	Otros Ingresos	254.255.611	0	1,50%		-254.255.611		12.606.670
5.1.4	Venta de bienes y servicios de la Administración Pública	506.832.501	0	2,99%		-506.832.501		69.963.962
5.1.4.02	Ventas de Servicios	506.832.501	0	2,99%		-506.832.501		69.963.962
	Total de Ingresos	16.931.896.821	18.582.993.275	100,00%	100,00%	1.651.096.454	9,75%	8.208.811.973
	EGRESOS DE GESTIÓN	13.301.897.134	13.243.908.061	78,56%	71,27%	-57.989.073	0,44%	4.149.732.827
3.2	Gastos Operacionales	13.301.897.134	13.243.908.061	78,56%	71,27%	-57.989.073	0,44%	4.149.732.827
3.2.1	Gastos de Administración	13.301.897.134	13.243.908.061	78,56%	71,27%	-57.989.073	0,44%	4.149.732.827
3.2.1.01	Servicios Personales	2.590.558.895	3.243.704.533	15,30%	17,46%	653.145.638	25,21%	1.225.857.282
3.2.1.02	Servicios No Personales	3.173.340.621	2.363.660.809	18,74%	12,72%	-809.679.812	25,52%	587.470.990
3.2.1.03	Bienes de Consumo e Insumos	2.465.644.929	4.656.157.841	14,56%	25,06%	2.190.512.912	88,84%	1.727.194.532
3.2.1.04	Transferencias	5.072.352.689	2.980.384.878	29,96%	16,04%	-2.091.967.811	41,24%	609.210.023
	Total de Egresos	13.301.897.134	13.243.908.061	78,56%	71,27%	-57.989.073	0,44%	4.149.732.827
	Resultado del Ejercicio	3.629.999.687	5.339.085.214	100,00%	100,00%	1.709.085.527	47,08%	4.059.079.146

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

2.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

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

Cód.	Denominación	2006			2007			C Dif. Rec. (B - A) G.	D % Var. (C/A)x100	2008 (al 31/05/08)	
		Pto. Vigente G.	A Obligado G.	% Ejec	Pto. Vigente G.	B Obligado G.	% Ejec			E Obligado G.	F % (E/B)x100
100	Servicios Personales	2.904.409.150	2.590.558.895	89,19%	3.279.045.714	3.243.704.533	98,92%	653.145.638	25,21%	1.225.857.282	37,79%
200	Servicios no Personales	3.995.822.273	3.173.340.621	79,42%	2.922.539.003	2.363.660.809	80,88%	-809.679.812	-25,52%	587.470.990	24,85%



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

300	Bienes de Consumo	3.149.744.074	2.465.644.929	78,28%	5.693.467.814	4.656.157.841	81,78%	2.190.512.912	88,84%	1.727.194.532	37,09%
500	Inversión Física	5.864.337.934	3.599.837.433	61,39%	6.019.638.397	5.664.142.057	94,09%	2.064.304.624	57,34%	111.988.731	1,98%
800	Transferencias	6.096.876.010	5.072.352.689	83,20%	3.176.890.112	2.980.384.878	93,81%	2.091.967.811	-41,24%	609.210.023	20,44%
TOTALES		22.011.189.441	16.901.734.567	76,79%	21.091.581.040	18.908.050.118	89,65%	2.006.315.551	11,87%	4.261.721.558	22,54%

2.1.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2007 POR OBJETO DEL GASTO

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO LEY G.	MODIF. G.	PRESUPUESTO VIGENTE - M.H. G.	OBLIGADO G.	PAGADO G.	DEUDA FLOTANTE G.
100 Servicios Personales	3.279.045.714	0	3.279.045.714	3.243.704.533	3.186.309.435	57.395.098
200 Servicios no Personales	2.756.539.003	166.000.000	2.922.539.003	2.363.660.809	1.965.551.727	398.109.082
300 Bienes de Consumo	6.129.467.814	-436.000.000	5.693.467.814	4.656.157.841	3.594.213.948	1.061.943.893
500 Inversión Física	6.319.638.397	-300.000.000	6.019.638.397	5.664.142.057	208.508.060	5.455.633.997
800 Transferencias	2.606.890.112	570.000.000	3.176.890.112	2.980.384.878	2.201.477.790	778.907.088

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

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO LEY G.	MODIF. G.	PRESUPUESTO VIGENTE - M.H. G.	OBLIGADO G.	PAGADO G.	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO G.
100 Servicios Personales	3.572.734.834	0	3.572.734.834	1.225.857.282	238.184.425	987.672.857
200 Servicios no Personales	3.665.381.934	0	3.665.381.934	587.470.990	273.654.072	313.816.918
300 Bienes de Consumo	7.489.389.884	0	7.489.389.884	1.727.194.532	915.586.229	811.608.303
500 Inversión Física	6.590.249.246	0	6.590.249.246	111.988.731	0	111.988.731
800 Transferencias	2.742.234.437	0	2.742.234.437	609.210.023	283.984.248	325.225.775

2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

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

Cód.	Grupo y Sub grupo Origen	2006			2007			C Dif. Rec. (B - A) G.	D % Var. (C/A)x100	2008 (al 31/05/08)	
		Pto. Vigente G.	A Ingresos Recaudados G.	% Ejec	Pto. Vigente G.	B Ingresos Recaudados G.	% Ejec			E Ingresos Recaudados G.	F % (E/B)x100
100	INGRESOS CORRIENTES	11.792.062.131	9.636.317.754	81,72%	13.321.118.422	11.821.843.034	88,75%	2.185.525.280	22,68%	4.866.141.217	41,16%
140	Venta de Bienes y Servicios	1.057.504.436	506.832.501	47,93%	696.021.411	0	0,00%	-506.832.501	-100,00%	0	0,00%
150	Transferencias Corrientes	9.690.957.980	8.875.229.642	91,58%	12.357.638.619	11.821.843.034	95,66%	2.946.613.392	33,20%	4.866.141.217	41,16%
190	Otros Recursos Corrientes	1.043.599.715	254.255.611	24,36%	267.458.392	0	0,00%	-254.255.611	-100,00%	0	0,00%
200	INGRESOS DE CAPITAL	10.219.127.310	7.295.579.067	71,39%	7.770.462.618	6.761.150.241	87,01%	-534.428.826	-7,33%	3.260.100.124	48,22%
220	Transferencias de Capital	10.219.127.310	7.295.579.067	71,39%	7.770.462.618	6.761.150.241	87,01%	-534.428.826	-7,33%	3.260.100.124	48,22%
TOTAL INGRESOS		22.011.189.441	16.931.896.821	76,92%	21.091.581.040	18.582.993.275	88,11%	1.651.096.454	9,75%	8.126.241.341	43,73%

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



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

Cód.	Denominación	2006			2007			C Dif. Rec. (B - A) G.	D % Var. (C/A)x100	2008 (al 31/05/08)	
		Pto. Vigente G.	A Ingresos G.	% Ejec	Pto. Vigente G.	B Ingresos G.	% Ejec			E Ingresos G.	F % (E/B)x100
10	Recursos del Tesoro	15.916.475.848	11.951.966.963	75,09 %	15.326.792.596	15.398.293.243	100,47 %	3.446.326.280	28,83%	6.063.386.638	39,38%
20	Recursos del Crédito Público	0	0	0,00 %	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
30	Recursos Institucionales	6.094.713.593	4.979.929.858	81,71 %	5.764.788.444	3.184.700.032	55,24 %	1.795.229.826	36,05%	2.062.854.703	64,77%
TOTAL INGRESOS		22.011.189.441	16.931.896.821	76,92 %	21.091.581.040	18.582.993.275	88,11 %	1.651.096.454	9,75%	8.126.241.341	43,73%

3. PERSONAL DE LA INSTITUCIÓN

3.1. ANEXO PERSONAL EJERCICIO FISCAL 2007 (en cantidades)

Descripción	Personal Superior	Técnico o Profesional	Administrativo	De Servicio	Vacancia	Total
Permanente	16	4	42	5	0	67
Honorarios	0	0	0	0	0	0
Jornaleros	1	34	50	35	0	120
Consultores	0	0	0	0	0	0
TOTALES	17	38	92	40	0	187

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

Descripción	Personal Superior	Técnico o Profesional	Administrativo	De Servicio	Vacancia	Total
Permanente	16	4	41	5	2	68
Honorarios	0	0	0	0	0	0
Jornaleros	0	24	43	25	0	92
Consultores	0	0	0	0	0	0
TOTALES	16	28	84	30	2	160

3.3. CARGOS DE CONFIANZA EJERCICIO FISCAL 2007

C.I.Nº	Nombre (s) y Apellido (s)	Descripción del Cargo	Categ.	Sueldo Presup.	Antigüedad	Cargo /Función
380.031	Peter Sawatzky Sawatzky	Srio. Departamental	A75	3.261.700	4 años	Srio. Educación
599.525	Rigoberto Alcaraz G.	Srio. Departamental	A75	3.261.700	4 años	Srio. Obras Públicas
664.270	Victor Miers Zarza	Srio. Departamental	A75	3.261.700	4 años	Srio. A. Indígenas
1.186.549	José Ignacio Toro Lezcano	Srio. Departamental	A75	3.261.700	3 años	Srio. Medio Ambiente
1.087.769	José Gutiérrez	Srio. Departamental	A75	3.261.700	3 años	Srio. Administrativo
2.374.108	Alexander Bela Ertl	Srio. Departamental	A75	3.261.700	5 meses	Srio. De Salud
1.379.736	Elena Carolina Varela	Srio. Departamental	A75	3.261.700	4 años	Sria. De la Mujer

3.4. CARGOS DE CONFIANZA EJERCICIO FISCAL 2008

C.I.Nº	Nombre (s) y Apellido (s)	Descripción del Cargo	Categ.	Sueldo Presup.	Antigüedad	Cargo /Función
380.031	Peter Sawatzky Sawatzky	Srio. Departamental	A75	3.587.900	5 años	Srio. Educación
599.525	Rigoberto Alcaraz G.	Srio. Departamental	A75	3.587.900	5 años	Srio. Obras Públicas
664.270	Victor Miers Zarza	Srio. Departamental	A75	3.587.900	5 años	Srio. A. Indígenas
1.186.549	José Ignacio Toro Lezcano	Srio. Departamental	A75	3.587.900	4 años	Srio. Medio Ambiente
	Vacante	Srio. Departamental	A75	3.587.900		Srio. Administrativo
	Vacante	Srio. Departamental	A75	3.587.900		Srio. De Salud
1.379.736	Elena Carolina Varela	Srio. Departamental	A75	3.587.900	5 años	Sria. De la Mujer



3.5. LISTADO DE PERSONAS QUE HAN OCUPADO CARGOS DIRECTIVOS EN LOS AÑOS 2007 Y 2008

Director de:	Nombre	2007	2008
Recursos Humanos	Abog. Marolyne Klassen	Si	Hasta abril
U.O.C	Lic. Gladys Benítez	Si	Hasta 15 de agosto
Administrativo y Contable	Osvaldo Palomo	Desde octubre	Hasta 15 de agosto
Patrimonio y Presupuesto	Lic. José Cáceres	Si	Si
Colegio Departamental Filadelfia	Prof. Alberto Britez	Si	Si
Colegio Departamental Loma Plata	Prof. Ana de Penner	Si	-,-
Colegio Departamental Loma Plata	Prof. Claudio Ruiz Díaz	-,-	Ad Honorem
Escuela Agrícola Mcal. Estigarribia	Ing. Mónica Toro	Si	Hasta 15 de agosto

4. CONTRATACIONES

4.1. CONTRATACIONES POR MODALIDAD EJERCICIO FISCAL 2007

4.1.1. CONTRATACIÓN DIRECTA

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudicación	Resolución Nº	Nº de Contrato	Monto Adjudicado p/Ejercicio	Monto ampliado	Monto Pagado	Nombre del Proveedor/Contratista
Adq de pasaje terrestre	230	05-Jun	266	5482	28.075.000	0	28.075.000	Transp. Nva. Asunción
Servicio de impresiones en Gral.	260	21-May	233	5502	91.553.200	0	91.553.200	Osvaldo Pereira
Servicio de consultaría Jurídica	260	29-May	265	7	26.000.000	0	26.000.000	Cesar M. Roys
Servicio de seguro para automóvil	260	29-May	318	5554	9.000.000	0	9.000.000	La Consolidada S.A.
Servicio de asesoramiento geológico	260	31-May	264	8	60.000.000	0	60.000.000	Geo Consultores
Asesoramiento integral en administración pública y análisis completo de ejecución presupuestaria 2007	260	29-Jun	319	16	34.500.000	0	34.500.000	Alberto Dimas Trinidad
Diseño e implementación de calendario y revistas	260	19-Sep	588	5819	18.473.500	0	18.473.500	Imprenta Friessen
Prov. Y renovación de póliza de seguro p/ vehículo	260	21-Sep	599	20	7.048.800	0	7.048.800	La Consolidada S.A
Adq de frazada de lana	270	28-Jun	317	5586	74.715.000	0	74.715.000	Distribuidora Preciosa
Servicios de análisis clínicos y laboratoriales	270	03-Dic	913	26	30.000.000	0	30.000.000	Hospital de Filadelfia
Serv. De Alq. De salones y servicios	280	29-May	261	5458	44.340.000	0	44.340.000	Hotel Golondrina
Adq. De alimentos balanceados	310	28-Jun	317	15	80.000.000	16.000.000	96.000.000	Paraguay Company S.A.
Adq. De productos textiles	320	20-Dic	1068	6246	17.336.000	0	17.336.000	Paraguay Company S.A.
Adq. De elementos de limpieza	340	02-Jul	325	19	150.000.000	0	150.000.000	Paraguay Company S.A.
Provisión de utensilio de cocina y comedor	340	03-Dic	914	6104	72.545.315	0	72.545.315	Distribuidora Central
Adq de útiles y materiales eléctricos	340	10-Dic	1056	6241	66.500.000	0	66.500.000	Distribuidora Central
Adq. De insecticidas	350	14-Dic	1060	6243	73.695.000	0	73.695.000	Paraguay Company S.A.
Adq. De semillas y prod. Químicos	390	20-Dic	1067	6247	29.298.500	0	29.298.500	Comercial Siemens
Construcción de alcantarillado	520	20-Dic	1069	6249	98.585.000	0	98.585.000	Hugo Daniel Patiño
Adq de Eq. De oficina y computación	540	23-Ago	472	5704	35.848.060	0	35.848.060	Silvio CenturiHon S.A.
Adq. De electrodomésticos, muebles y enseres	540	03-Dic	915	6102	60.124.000	0	60.124.000	Metal Mad SRL
	540			6103	28.660.000	0	28.660.000	Paraguay Company S.A.
Reparación de topadora	590	20-Dic	1073	6248	79.975.000	0	79.975.000	Taller Tecnomotor
TOTALES					1.216.272.375	16.000.000	1.232.272.375	



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

4.1.2. CONTRATACIÓN POR VIA DE EXCEPCIÓN

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudicación	Resolución Nº	Nº de Contrato	Monto Adjudicado p/Ejercicio	Monto Pagado	Nombre del Proveedor/Contratista
Provisión de espacio radial en frecuencia	260	09-May	190	4	7.000.000	7.000.000	Radio ZP30
Provisión de alimento para complemento	840	16-Abr	164	5321	140.746.219	140.746.219	Distribuidora Preciosa
TOTALES					147.746.219	147.746.219	

4.1.3. LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTA

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudicación	Resolución Nº	Nº de Contrato	Monto Adjudicado p/Ejercicio	Monto ampliado	Monto Pagado	Nombre del Proveedor/Contratista
Contratación de serv de mant y repar	240	10-May	191	5	264.980.000	0	264.980.000	Automecanica Raff
Mant y rep menores de vehículos	240	02-Jul	323	17	195.000.000	39.000.000	234.000.000	Taller Autolatina
Elaboración de un plan de manejo de agua	260	26-Sep	619	19	175.000.000	0	175.000.000	Morro SRL
Adq de repuestos y accesorios	340	23-May	239	6	214.200.000	0	214.200.000	FAK Autorepuestos
Adq. De cubiertas y cámaras de aire	390	14-Nov			147.000.000	0	147.000.000	FAK Autorepuestos
Restauración y remodelación de edificio	520	17-Ago	468	18	144.000.000	0	144.000.000	Construcciones Orue
Construcción y restauración de caminos y puentes	520	20-Dic	1071	29	462.000.000	0	462.000.000	Consortio Loma Plata
Restauración y mantenimiento de Inmueble	520	20-Dic	1072	27	364.950.000	0	364.950.000	Ricardo Arevalo S.A.
Adq. De Equipo de Transporte	530	20-Dic	1070	28	400.000.000	0	400.000.000	Stahl Automotores S.A.
Complemento Nutricional en escuelas públicas	840	06-Nov	809	23	191.133.000	0	191.133.000	Paraguay Company S.A.
TOTALES					2.558.263.000	39.000.000	2.597.263.000	

4.1.4. LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudicación	Res. Nº	Nº de Contrato	Monto Adjudicado p/Ejercicio	Monto ampliado	Monto Pagado	Nombre del Proveedor/Contratista
Adq de productos alimenticios	310	26/04/08	172	3	695.294.100	116.094.880	811.388.980	Comercial Siemens
Provisión de Papel de escritorio, cartón	330	02/07/08	324	18	855.000.000	52.840.000	907.840.000	Paraguay Company S.A.
Adq. De prod. Farmacéuticos y materiales quirúrgicos	350	15/10/08	702	21	638.146.000	127.600.000	765.746.000	Laboratorios Indufar C.I.S.A. / DISTRIPAR
	350			22	34.613.240	0	34.613.240	Laboratorios Indufar C.I.S.A. / DISTRIPAR
Adq. De Combustible y Lubricante	360	16/04/08	163	1	1.049.680.000	209.931.900	1.259.611.900	Neufeld & Cia. S.A.
Construcción de la sede de la Gobernación	520	11/10/08	651	30	7.959.895.395	0	7.959.895.395	Consortio Boquerón
Provisión de alimento para complemento	840	26/04/08	173	2	619.815.000	0	619.815.000	Comercial Siemens
TOTALES					11.852.443.735	506.466.780	12.358.910.515	

4.1.5. LOCACIÓN DE INMUEBLE

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudicación	Resolución Nº	Nº de Contrato	Monto Adjudicado p/Ejercicio	Monto Pagado	Nombre del Proveedor/Contratista
Alquiler de inmueble	250	14-May	227	10	18.000.000	18.000.000	Unruh Friesen
	250			13	22.800.000	22.800.000	Heinrich Pauls
	250			11	7.318.770	7.318.770	Frieder Enns
	250			12	9.600.000	9.600.000	Carolina Calvet

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"

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudicación	Resolución Nº	Nº de Contrato	Monto Adjudicado p/Ejercicio	Monto Pagado	Nombre del Proveedor/Contratista
	250			8	12.983.040	12.983.040	Coop. Fernheim
	250			9	39.060.000	39.060.000	Francisca Renner
TOTALES					109.761.810	109.761.810	

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

4.2.1. LICITACIÓN CONCURSO DE OFERTA

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudicación	Resolución Nº	Nº de Contrato	Monto del Contrato	Monto Adjudicado p/Ejercicio	Nombre del Proveedor/Contratista
Mant y Rep menores de vehículos	240	24-Mar	232	7	410.000.000	410.000.000	Centromecanica Filadelfia
Adq. De papel de escr. Y cantón	330	20-Feb	164	4	210.367.883	210.367.883	Paraguay Company S.A.
Útiles de esc. Ofic. Y enseñanza	340	21-Feb	167	3	300.000.000	300.000.000	Paraguay Company S.A.
Adq de cubiertas y cámaras de aire	390	23-May	428	11	410.000.000	410.000.000	Automotive S.A.I.E
TOTALES					1.330.367.883	1.330.367.883	

4.2.2. CONTRATACIÓN POR VÍA DE EXCEPCIÓN

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudicación	Resolución Nº	Nº de Contrato	Monto del Contrato	Monto Adjudicado p/Ejercicio	Nombre del Proveedor/Contratista
Mant y Rep menores de vehículos	240	18-Feb	155	1	149.767.000	149.767.000	Centromecanica Filadelfia
Adq. De alimentos p/ personas	310	18-Feb	155	6461	399.983.800	399.983.800	Comercial Siemens
Adq de útiles escolares	340	12-Feb	104	6442	144.324.200	144.324.200	Paraguay Company S.A.
Adq combustible y lubricantes	360	18-Feb	153	6454	399.978.500	399.978.500	Neufeld y Cia.
Complemento Nutricional en escuelas públicas	848	18-Feb	154	6445	361.157.300	361.157.300	Comercial Pauls
TOTALES					1.455.210.800	1.455.210.800	

4.2.3. CONTRATACIÓN DIRECTA

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudicación	Resolución Nº	Nº de Contrato	Monto del Contrato	Monto Adjudicado p/Ejercicio	Nombre del Proveedor/Contratista
Adq. De alimentos p/ animales	310	20-Feb	162	2	100.000.000	100.000.000	Alexcan S.A.
Adq de articulo de limpieza	340	20-Feb	163	6444	98.580.011	98.580.011	Paraguay Company S.A.
Adq de insect. Desinf., prod. Quím. y uso agrícola	350	20-Feb	161	1	82.000.000	82.000.000	Alexcan S.A.
TOTALES					280.580.011	280.580.011	

4.2.4. LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL

Bienes y/o Servicios	Rubro	Fecha de Adjudicación	Resolución Nº	Nº de Contrato	Monto Adjudicado p/Ejercicio	Monto Pagado	Nombre del Proveedor/Contratista
Adq combustible y lubricantes	360	26-Mar	258	5	1.316.400.000	1.316.400.000	Neufeld y Cia.
	360	26-Mar		6	50.740.000	50.740.000	Autopiezas Comercial e Ind.
TOTALES					1.367.140.000	1.367.140.000	

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"



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 Boquerón**, 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 Boquerón:

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 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 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	No Aplica	No Aplica	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se definen discrecionalmente. 3. No existe normas o parámetros.	
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. 3 No existen.	
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.				x		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		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Socialización sistemática eficiente y eficaz. 1. Socialización sin resultados 3. No se socializa, ni evalúa efectos.	
7	Desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Programas/Eventos de difusión sistemática. 1. Programas/Eventos esporádicos no programados. 3. No existe programación ni realización de acciones.	
TOTALES		0	1	0	4	2	2,6			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							7			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5			
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		ALTO					2,60			



DEL 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	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	No Aplica	No Aplica	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se definen discrecionalmente. 3. No existe normas o parámetros.	
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. 3 No existen.	
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.				x		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		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Socialización sistemática eficiente y eficaz. 1. Socialización sin resultados 3. No se socializa, ni evalúa efectos.	
7	Desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Programas/Eventos de difusión sistemática. 1. Programas/Eventos esporádicos no programados. 3. No existe programación ni realización de acciones.	
TOTALES		0	1	0	4	2	2,6			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							7			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5			
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		ALTO					2,60			

La calificación obtenida es de 2,60, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto, tanto, como para el Ejercicio Fiscal 2007 y para el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de mayo de 2008.



1. En esta área según la entrevista realizada existen políticas de administración de recursos, sin embargo, estas no se reflejan en documentos (circulares / resolución), y las decisiones se encuentran altamente centralizadas en el Gobernador. Tampoco existen políticas de descentralización administrativa, así como, no existen mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación de gastos.
2. Asimismo, no desarrollan programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos, además no socializan la información emanada de la alta Dirección, por lo tanto no existe una evaluación de sus efectos.
3. Además, la Administración Departamental, no cuenta con un Código de Ética.

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	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%		R= 7,66
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%.		R= 67,70
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					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%		R= 4,16
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%		



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	Resultado
		0	1	2	3	N/A					
5	Porción del presupuesto de inversión ejecutado en convenios de Ciencia y Tecnología y cooperación internacional Indicador = <u>Ppto eiec por Ciencia, Tecnología y Cooper. Internacional X 100</u> Valor total de Contratación					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor del 5%. 1. Entre el 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20%		
6	Solución a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales. Indicador = <u>No. Respuestas Objetadas X 100</u> No. Respuestas Presentadas					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.		
7	Valor de los Contratos adicionados en la vigencia. Indicador = <u>Valor de los contratos adicionales en la vigencia X 100</u> Valor total contratos suscritos en la vigencia					x	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%.		R= 15,83
8	Repetitividad del objeto contractual. Indicador = <u>Número de contratos con el mismo objeto X 100</u> 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 en la vigencia. Indicador = <u>No. de Contratos con el mismo oferente en la vig. X 100</u> No. de contratos suscritos en la vigencia					x	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 = <u>Valor Contratación por Adm. Delegada X 100</u> 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 = <u>Número de Contratos de servicios X 100</u> Numero de empleados de planta					x	3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%		R= 64,17
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> 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%		R= 12,37

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	Resultado
		0	1	2	3	N/A					
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> 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%		R= 58,50
14	Valor de los contratos de consultoría respecto al valor total de la contratación Indicador = <u>Valor de Contratos de consultoría X 100</u> Valor total de la contratación		x				1	MEDIO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3 Mayores del 10%		R= 2
15	Existen términos de referencia para la selección del personal contratado?					x	No Aplica	No Aplica	N/A 0. Definidos y aplicados específicamente. 1. Definidos y aplicados en algunos casos. 2. Definidos y no aplicados 3. No existen		
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.	x					0	BAJO	N/A 0. Información sistemática por Internet u otros medios masivos de circulación. 1. Periódicamente a través de mecanismos especializados. 2. Mecanismo especializados esporádicamente. 3. No existen mecanismos.		
17	Solución de controversias contractuales					x	No Aplica	No Aplica	N/A 0. No Hay conflictos. 1. Proceso administrativo con fallo procesal 2. Proceso Administrativo de conciliación 3. Arreglo Directo siempre	No fue proporcionada por la Gobernación	
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		4	1	0	5	8	1,60				
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							18				
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							10				
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN		POTENCIALMENTE ALTO					1,60				

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"



01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Observaciones	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%		R= 6,40
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			2	POTENCIALMENTE 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%.		R=46,90
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		3	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%		R=38,46
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	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3% . 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.		
7	Valor de los Contratos adicionados en la vigencia. Indicador = $\frac{\text{Valor de los contratos adicionales en la vigencia} \times 100}{\text{Valor total contratos suscritos en la vigencia}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.	Desde el 01 de enero al 31 de mayo de 2008, 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	Observaciones	Resultado
		0	1	2	3	N/A					
8	Repetitividad del objeto contractual. Indicador = <u>Número de contratos con el mismo objeto X 100</u> 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 en la vigencia. Indicador = <u>No. de Contratos con el mismo oferente en la vig. X 100</u> No. de contratos suscritos en la vigencia					x	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 = <u>Valor Contratación por Adm. Delegada X 100</u> 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 = <u>Número de Contratos de servicios X 100</u> Numero de empleados de planta					x	3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%		R= 57,50
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> 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%	Desde el 01 de enero al 31 de mayo de 2008, no existen.-	R= 17,75
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> 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%		R= 55,32
14	Valor de los contratos de consultoría respecto al valor total de la contratación Indicador = <u>Valor de Contratos de consultoría X 100</u> Valor total de la contratación					x	No Aplica	No Aplica	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3 Mayores del 10%	Desde el 01 de enero al 31 de mayo de 2008, no hay contratos.-	

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	Resultado
		0	1	2	3	N/A					
15	Existen términos de referencia para la selección del personal contratado?					x	No Aplica	No Aplica	N/A 0. Definidos y aplicados específicamente. 1. Definidos y aplicados en algunos casos. 2. Definidos y no aplicados 3. No existen		
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.	x					0	BAJO	N/A 0. Información sistemática por Internet u otros medios masivos de circulación. 1. Periódicamente a través de mecanismos especializados. 2. Mecanismo especializados esporádicamente. 3. No existen mecanismos.		
17	Solución de controversias contractuales					x	No Aplica	No Aplica	N/A 0. No Hay conflictos. 1. Proceso administrativo con fallo procesal 2. Proceso Administrativo de conciliación 3. Arreglo Directo siempre	No fue proporcionada por la Gobernación	
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	0	1	4	10	1,75				
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							18				
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							8				
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN		POTENCIALMENTE ALTO					1,75				

La calificación obtenida, en Ejercicio Fiscal 2007, es de 1,60, y del 01 de enero al 31 de mayo, es de 1,75, la cual, en ambos ejercicios, equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

1. En esta área, durante el Ejercicio Fiscal 2007, la Administración Departamental de Boquerón ha concentrado en los últimos tres meses la mayor ejecución de la Contratación lo cual le coloca en el límite de alto riesgo; así como también, en el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de mayo de 2008, por lo que, representa un Riesgo potencialmente alto.
2. En la recurrencia de las contrataciones por Vía de excepción con respecto al total de los contratos suscritos, del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de mayo de 2008, nos indica un alto riesgo.
3. En el Ejercicio Fiscal 2007, el valor de los Contratos adicionados es superior al 15% con relación al valor total de los contratos suscritos.



4. El número de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal permanente o de planta, en el Ejercicio 2007 totalizan 120, y para el ejercicio 2008 totalizan 92, lo cual indica un alto riesgo. Así como, el valor de los Contratos de servicios con respecto al valor total de los funcionarios o de la nómina, en el Ejercicio 2007, y en el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de mayo de 2008 en la escala del indicador de riesgo de corrupción, representa un alto riesgo.
5. Asimismo, el valor total de la prestación de servicios con respecto al total de las contrataciones de la Gobernación de Boquerón, para el Ejercicio Fiscal 2007, y al 31 de mayo de 2008 equivale a un alto riesgo en ambos ejercicios.
6. Cabe señalar, con respecto a las controversias contractuales, la Administración Departamental no remitió documento alguno, sin embargo, obra en archivo de este Organismo Superior de Control la verificación contractual realizada por la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas (DNCP) al Contrato N° 30/07, suscrito por la firma CONSORCIO BOQUERON con la Gobernación de Boquerón "Para la Construcción de obra de uso institucional con presentación de Proyecto"; en el informe emitido se destacan, a más de evidencias de incumplimiento contractuales por parte de la firma adjudicada, certificación y pago de rubros no ejecutados o ejecutados parcialmente, además de un nulo o muy escaso control, por parte de la Gobernación de Boquerón, al cumplimiento del contrato suscrito.
7. Además, con relación a que sí la Entidad durante al Ejercicio Fiscal 2007 y de enero al 31 de mayo de 2008, recibió y/o ejecutó Proyectos con Cooperación Internacional; se ha circularizado al Instituto Nacional del Indígena (INDI), si recibió Recursos Financieros, con respecto a la Donación N° TF055417-Proyecto de Regularización de Tierras Indígenas (PRTI), el mismo informa:
8. Que, en fecha 21 de enero de 2008 se ha transferido a la cuenta N° 432193/1 del INDI en el Banco Nacional de Fomento la suma de G. 1.900.278.540.- (G. Un mil novecientos millones doscientos setenta y ocho mil quinientos cuarenta) equivalente a USD. 404.284,58 de la Donación TF055417-Proyecto de Regularización de Tierras Indígenas (RTI) en concepto de primer anticipo para ser distribuido entre los tres componentes A, B, C. Los fondos fueron transferidos en su totalidad en la cuenta del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), administrador de los recursos cuenta N° 3752220737 del Bank of American, Award 44794.
9. Que, del monto total en guaraníes mencionados anteriormente, El INDI solicitó al PNUD la distribución para su ejecución al componente B Gobernación de Boquerón, de la suma de G. 1.510.250.000.- equivalentes a USD. 321.305,94 que según el listado de gasto del PNUD al 17 de julio del corriente año lleva ejecutado G. 203.273.605.-
10. Cabe mencionar, que la Gobernación de Boquerón no ha proveído documentación a lo mencionado precedentemente.

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	Resultado
		0	1	2	3	N/A					
1	Rotación Directiva y Ejecutiva en el año. Indicador = $\frac{\text{No. servid. públicos han ocupado cargos D. y E.}}{\text{X 100}} \times \frac{\text{No. de cargos D. Y E. De la planta}}{\text{No. de cargos D. Y E. De la planta}}$		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Hasta el 5% 1. Oscila entre el 6% y el 20% 2. Entre el 21% y el 30 %. 3. Superior al 30 %.		R= 6,66
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año Indicador = $\frac{\text{Nº de nombramientos provisionales}}{\text{X 100}} \times \frac{\text{No. de cargos de la planta}}{\text{No. de cargos de la planta}}$		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Menor del 5%. 1. Entre el 5% y el 10% 2. Entre el 11% y el 15 %. 3. Superior al 15 %		R= 2,98
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = $\frac{\text{Número total de contratistas por Serv. Personales}}{\text{X 100}} \times \frac{\text{No. de cargos de la planta}}{\text{No. de cargos de la planta}}$				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 %.		R= 64,17
4	Nivel de burocratización. Indicador = $\frac{\text{Número de cargos de personal de apoyo}}{\text{X 100}} \times \frac{\text{Número de cargos de la planta de personal}}{\text{Número de cargos de la planta de personal}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Hasta el 20%. 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60%	El personal de apoyo no fue detallado en la planilla proveída por la Gobernación	
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador = $\frac{\text{Eventos ejecutados}}{\text{X 100}} \times \frac{\text{No. serv. involucrados}}{\text{X 100}} \times \frac{\text{Eventos programados}}{\text{No. serv. De la Entidad}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Superior al 80% 1. Entre el 60% y 79% 2. Entre 45% y 59% 3. Inferior al 45%.		
6	Investigaciones administrativas y/o judiciales relacionadas con el área, en los últimos 5 años. Indicador = $\frac{\text{Nº de funcionarios incurso en investigaciones}}{\text{X 100}} \times \frac{\text{Total de funcionarios}}{\text{Total de funcionarios}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.		
7	Sanciones administrativas y/o judiciales en los últimos cinco años, relacionados con el área. Indicador = $\frac{\text{Nº de funcionarios sancionados}}{\text{X 100}} \times \frac{\text{Total de funcionarios}}{\text{Total de funcionarios}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.		
8	Aplicación de mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Aplicación regular. 1. Aplicación esporádica. 2. No se aplican mecanismos. 3. No existen mecanismos.		
TOTALES		0	2	0	2	4	2,00				
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8				
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4				
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO		POTENCIALMENTE ALTO					2,00				



01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Observaciones	Resultado	
		0	1	2	3	N/A						
1	Rotación Directiva y Ejecutiva en el año. Indicador = $\frac{\text{No. servid. públicos han ocupado cargos D. y E.}}{\text{No. de cargos D. Y E. De la planta}} \times 100$		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 %.	Tener en cuenta la naturaleza de la entidad	R= 13,33	
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año Indicador = $\frac{\text{N° de nombramientos provisionales}}{\text{No. de cargos de la planta}} \times 100$	X					0	BAJO	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 %	Debe observarse la situación frente a la aplicación de la carrera administrativa en el momento de evaluación.	R= 1,47	
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = $\frac{\text{Número total de contratistas por Serv. Personales}}{\text{No. de cargos de la planta}} \times 100$				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 %.	Tener en cuenta la naturaleza y misión del sujeto. Enfatizar en contratistas de apoyo	R= 57,50	
4	Nivel de burocratización. Indicador = $\frac{\text{Número de cargos de personal de apoyo}}{\text{Número de cargos de la planta de personal}} \times 100$					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Hasta el 20%. 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60%	El personal de apoyo no fue detallado en la planilla proveída por la Gobernación		
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador = $\frac{\text{Eventos ejecutados}}{\text{Eventos programados}} \times 100$ o $\frac{\text{No. serv. Involucrados}}{\text{No. serv. De la Entidad}} \times 100$					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Superior al 80% 1. Entre el 60% y 79% 2. Entre 45% y 59% 3. Inferior al 45%.			
6	Investigaciones administrativas y/o judiciales relacionadas con el área, en los últimos 5 años. Indicador = $\frac{\text{N° de funcionarios incurso en investigaciones}}{\text{Total de funcionarios}} \times 100$					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.			
7	Sanciones administrativas y/o judiciales en los últimos cinco años, relacionados con el área. Indicador = $\frac{\text{N° de funcionarios sancionados}}{\text{Total de funcionarios}} \times 100$					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.			
8	Aplicación de mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Aplicación regular. 1. Aplicación esporádica. 2. No se aplican mecanismos. 3. No existen mecanismos.	Debe tenerse en cuenta cuando esté suspendida la carrera administrativa.		
TOTALES		1	1	0	2	4	1,75					
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8					
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4					
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO		POTENCIALMENTE ALTO					1,75					



La calificación obtenida, en Ejercicio Fiscal 2007, es de 2,00, y del 01 de enero al 31 de mayo, es de 1,75, la cual, en ambos ejercicios, equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

1. Durante el ejercicio 2007, se ha efectuado un cambio entre los cargos de confianza (ejecutiva), y con respecto al periodo del 01 de enero al 31 de mayo de 2008, se observa 2 vacancias entre los cargos de confianza de la Administración Departamental, con relación a los cargos directivos y ejecutivos.
2. Para el Ejercicio Fiscal 2007, y del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de mayo de 2008, el número de contratos por prestación de servicios personales es ALTO respecto al total de personal permanente o de planta. Cabe señalar, tanto, para el Ejercicio 2007 y 2008, que el número de contratados supera el de funcionarios permanentes.
3. Además, no se aplican mecanismos meritocráticos o carrera administrativa para la promoción y selección de funcionarios.

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	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		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Limpio 1. Con salvedades 2. No razonable 3. Con abstención		
3	Aplicación de los procedimientos conforme al Decreto 20132/03				x		3	ALTO	0. Aplica el 100%. 1. Aplica más del 50%. 2. Aplica menos del 50% de los procedimientos. 3. No se aplican.		
4	Consistencia de los inventarios de bienes muebles.			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Levantamiento físico y acorde con contabilidad 1. Inventario físico con inconsistencias. 2. Levantamiento físico, no actualizado. 3. No levantamiento físico.		
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.		



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	Resultado
		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		R= 28,54
8	Control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario		
TOTALES		2	1	1	4	0	1,875				
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8				
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							8				
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES		POTENCIALMENTE ALTO					1,88				

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Observaciones	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		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Limpio 1. Con salvedades 2. No razonable 3. Con abstención		
3	Aplicación de los procedimientos conforme al Decreto 20132/03			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Aplica el 100%. 1. Aplica más del 50%. 2. Aplica menos del 50% de los procedimientos. 3. No se aplican.		
4	Consistencia de los inventarios de bienes muebles.			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Levantamiento físico y acorde con contabilidad 1. Inventario físico con inconsistencias. 2. Levantamiento físico, no actualizado. 3. No levantamiento físico.		
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					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		R= 27,39

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	Resultado
		0	1	2	3	N/A					
8	Control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario		
TOTALES		2	1	2	3	0	1,75				
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8				
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							8				
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES		POTENCIALMENTE ALTO					1,75				

La calificación obtenida, en Ejercicio Fiscal 2007, es de 1,88, y del 01 de enero al 31 de mayo, es de 1,75, la cual, en ambos ejercicios, equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

1. La Gobernación de Boquerón cuenta con el Sistema Integrado de Contabilidad – SICO (como monousuario), no obstante, la contabilidad institucional no es actualizada en tiempo y forma.
2. Con relación al último concepto y opinión de la Auditoría practicada por la Contraloría General de la República, equivale a riesgo alto, debido que la última Auditoría Financiera practicada a la Gobernación de Boquerón, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2004, el dictamen financiero es con **abstención de opinión** sobre la razonabilidad de la situación financiera.
3. En cuanto hace a la aplicación de los procedimientos conforme al **Decreto 20.132/03** "Por el cual se aprueba el Manual que establece normas y procedimientos para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado y se deroga el Decreto N° 39.759/83", tanto, en el Ejercicio Fiscal 2007 y al 31 de mayo de 2008, no se evidencia su utilización de acuerdo a los formularios exigidos en el presente Decreto. Por lo que, para el ejercicio 2007 representa un alto riesgo, y al 31 de mayo se expone con una calificación de potencialmente alto.
4. Asimismo, no dan de baja o altas a los bienes patrimoniales considerados inutilizables conforme a los formularios respectivos. Además, tanto, en el Ejercicio Fiscal 2007 y al 31 de mayo de 2008, la Gobernación de Boquerón no cuenta con un Inventario que permitan facilitar el correcto registro y control conforme a las normas y procedimientos vigentes. Por lo que, en la escala del indicador del riesgo de corrupción, tiene la calificación ALTO.

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.	
2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existen sistema	
3	Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona. 1. Existe formal y opera a medias. 2. Existe pero no opera 3. No existe.	
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	1	0	2	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.	
2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.		x				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existen sistema	
3	Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona. 1. Existe formal y opera a medias. 2. Existe pero no opera 3. No existe.	



Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
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	1	0	2	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, tanto para el Ejercicio Fiscal 2007 y al 31 de mayo de 2008 es de 1,40, la cual equivale a Riesgo Medio.

1. No cuenta con una Oficina de Quejas y Reclamos, ni con una tecnología incorporada en los trámites. Así mismo, no existe una simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo de la Gobernación.

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 = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de quejas con vinculación de corrupción} \times 100}{\text{N}^\circ \text{ de asuntos tramitados}}$				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. No hay indicios de quejas y reclamos. 1. Presenta algunos casos investigados y archivados. 2. Presenta algunos casos vía quejas y reclamos. 3. No Existen administración de quejas y reclamos.	
2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.			x			2	POTENCIALMENTE 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	



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 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.	
TOTALES		0	0	3	3	0	2,5			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6			
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA		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	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de quejas con vinculación de corrupción} \times 100}{\text{N}^\circ \text{ de asuntos tramitados}}$				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. No hay indicios de quejas y reclamos. 1. Presenta algunos casos investigados y archivados. 2. Presenta algunos casos vía quejas y reclamos. 3. No Existen administración de quejas y reclamos.	
2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.			x			2	POTENCIALMENTE 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	

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				
5	Código de ética y valores institucionales			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe.	
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe.	
TOTALES		0	0	3	3	0	2,5			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6			
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA		ALTO					2,50			

La calificación obtenida, tanto para el Ejercicio Fiscal 2007 y al 31 de mayo de 2008 es de 2,50 la cual equivale a Riesgo Alto.

1. No cuenta con un Sistema de Indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a la ciudadanía, ni mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones. Tampoco cuenta con un Código de ética y valores institucionales.

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		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	



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

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	0	0	4	0			2,25		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS									4		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS									4		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO		ALTO							3,00		

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		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.		
TOTALES		0	0	0	4	0	2,25				
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS									4		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS									4		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO		ALTO							3,00		

La calificación obtenida, tanto para el Ejercicio Fiscal 2007 y al 31 de mayo de 2008 es de 3,00 la cual equivale a Riesgo Alto.

1. En esta área, se observa la mayor calificación en los indicadores de riesgo, teniendo en cuenta que no existe una dependencia o funcionario encargado para desarrollar las funciones de Control Interno y/o Auditoría Interna. Tampoco se ha diseñado programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional ni se formulan planes de mejoramiento.



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	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					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			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. No o Investigación archivada 1. Administrativos 2. Indicios de hechos punibles contra el patrimonio 3. Existencia de hallazgos penales	
6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe, se cumple y es eficaz. 1. Existe, se cumple, no es eficaz. 2. Existe, no se cumple. 3. No existe.	
TOTALES		3	0	1	1	1	1			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5			
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		MEDIO					1,00			



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					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			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. No o Investigación archivada 1. Administrativos 2. Indicios de hechos punibles contra el patrimonio 3. Existencia de hallazgos penales	
6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe, se cumple y es eficaz. 1. Existe, se cumple, no es eficaz. 2. Existe, no se cumple. 3. No existe.	
TOTALES		3	0	1	1	1	1			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5			
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		MEDIO					1,00			

La calificación obtenida, tanto para el Ejercicio Fiscal 2007 y al 31 de mayo de 2008 es de 1,00 la cual equivale a Riesgo Medio.

Con relación a las acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras), la Auditoría General del Poder Ejecutivo informó que se realizaron trabajos de verificación en el rubro de Construcciones de Obra de Uso Institucional. Asimismo, la misma área fue verificada por la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas. Además, la A.G.P.E. se encuentra en plena etapa de verificación de la Deuda Flotante presentada por la Gobernación de Boquerón.



RIESGO INSTITUCIONAL

EJERCICIO FISCAL 2007

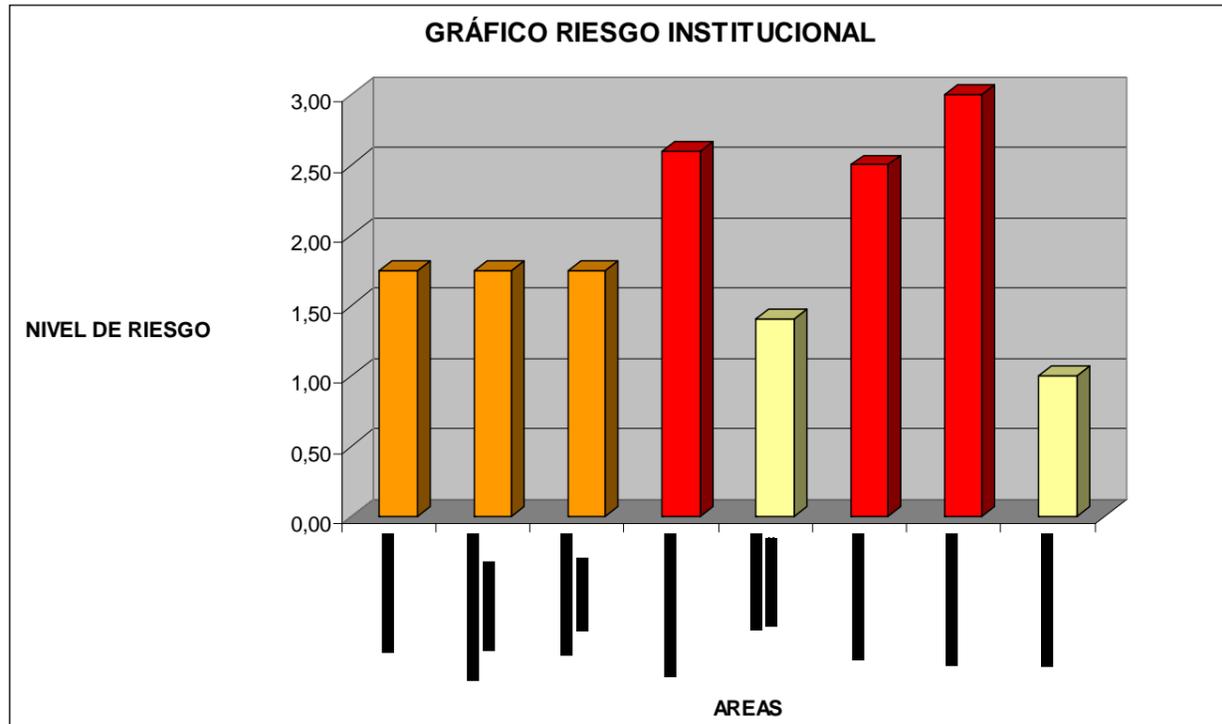
Item	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	10	1,60	POTENCIALMENTE ALTO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	4	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	8	1,88	POTENCIALMENTE ALTO
4	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	5	2,60	ALTO
5	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	5	1,40	MEDIO
6	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	6	2,50	ALTO
7	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	3,00	ALTO
8	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	5	1,00	MEDIO
				2,00	TOTAL

RIESGO INSTITUCIONAL	POTENCIALMENTE ALTO
-----------------------------	----------------------------

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Item	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	8	1,75	POTENCIALMENTE ALTO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	4	1,75	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	8	1,75	POTENCIALMENTE ALTO
4	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	5	2,60	ALTO
5	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	5	1,40	MEDIO
6	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	6	2,50	ALTO
7	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	3,00	ALTO
8	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	5	1,00	MEDIO
				1,97	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 Boquerón, 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 2,00 y 1.97, cuyo riesgo Institucional es **Potencialmente Alto**, debido a que dicha Institución:

No cuenta con políticas de descentralización administrativa, así como, no existen mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación de gastos

Durante el Ejercicio Fiscal 2007, la Administración Departamental de Boquerón ha concentrado en los últimos tres meses la mayor ejecución de la Contratación lo cual le coloca en el límite de alto riesgo, así como también, en el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de mayo de 2008, por lo que, representa un riesgo potencialmente alto. Asimismo, en la recurrencia de las contrataciones por Vía de excepción con respecto al total de los contratos suscritos, del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de mayo de 2008, representa un alto riesgo en la escala de riesgo de corrupción.

Para el Ejercicio Fiscal 2007, y del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de mayo de 2008, el número de contratos por prestación de servicios personales es Alto respecto al total de personal permanente o de planta. Cabe señalar, tanto para el Ejercicio 2007 y 2008, que el número de contratados supera el de funcionarios permanentes.

No aplica mecanismos meritocráticos o carrera administrativa, para la promoción y selección de funcionarios.

No aplica los procedimientos conforme al **Decreto 20.132/03** "Por el cual se aprueba el Manual que establece normas y procedimientos para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado y se deroga el Decreto N° 39.759/83", tanto, en el Ejercicio Fiscal 2007 y al 31 de mayo de 2008.

Asimismo, no dan de baja o altas a los bienes patrimoniales considerados inutilizables conforme a los formularios respectivos. Además, tanto, en el Ejercicio Fiscal 2007 y al 31 de mayo de 2008, la Gobernación de Boquerón no cuenta con un Inventario actualizado.

No cuenta con una Oficina de Quejas y Reclamos, ni con una tecnología incorporada en los trámites. Así mismo, no existe una simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo de la Gobernación.

No cuenta con un código de ética y valores institucionales que rigen la conducta de los servidores públicos, para evitar conductas que atenten contra la adecuada prestación de los servicios y por ende la imagen de la Gobernación.

No posee un sistema de indicadores para la evaluación de la atención satisfactoria a la ciudadanía.

No existe una dependencia o funcionario encargado para desarrollar las funciones de Control Interno y/o Auditoría Interna. Tampoco se ha diseñado programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional ni se formulan planes de mejoramiento para su aplicación.