



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

DIRECCION DE BENEFICENCIA Y AYUDA SOCIAL (DIBEN)

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 DIRECCION DE BENEFICENCIA Y AYUDA SOCIAL (DIBEN) le corresponde hacerlo.

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

Asimismo, se consideró necesaria la aplicación de los Formularios de Indicadores de Riesgos de Corrupción, para determinar los niveles de riesgo en la Gestión Pública nacional y presentar a las nuevas autoridades y a la opinión pública los resultados obtenidos, como instrumento de retroalimentación para el fortalecimiento de su gestión y la toma de decisiones en materia de transparencia y anticorrupción, para lo cual se han realizado entrevistas y solicitado documentos a los responsables de la entidad, en las diferentes áreas tenidas en cuenta en el formulario de riesgos de corrupción, constituyendo la integridad de las informaciones proporcionadas, de exclusiva responsabilidad de los mismos.

II. ANTECEDENTES

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

Nota CGR N° 2816/08 por la cual se designan a los funcionarios Lic. Ana María de Cazal y Lic. Mirtha Frutos de Caballero, bajo la coordinación del Lic. Arístides Rivas, Director General de la Dirección de Planificación e Informes, para el cumplimiento de las referidas resoluciones.

III. OBJETIVO

Relevar datos sobre la situación económica, financiera y laboral de la DIRECCION DE BENEFICENCIA Y AYUDA SOCIAL (DIBEN), 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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

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

VI. DESARROLLO

ESTRUCTURA DEL INFORME

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

CAPÍTULO 2: Indicadores de riesgo de corrupción.



CAPÍTULO 1

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

1. ESTADOS CONTABLES

1.1. COMPARATIVO BALANCE GENERAL 2006-2007 y Saldo al 31-05-08(En Guaraníes)

Denominación	Año 2006 (1)		Año 2007 (2)		Variación G. (2) - (1)		Saldos al 31/05/08	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
Activo	4.551.026.181	0	6.004.517.304	0	1.453.491.123	0	4.617.128.178	0
Corriente	2.192.335.192	0	2.859.774.702	0	667.439.510	0	1.472.385.676	0
Disponibilidades	780.463.718	0	1.454.604.030	0	674.140.312	0	1.362.312.809	0
Cuentas a Cobrar	1.273.713.292	0	1.295.000.000	0	21.286.708	0	1.354.440.110	0
Existencias	118.735.012	0	91.070.556	0	- 27.664.456	0	91.070.556	0
Gastos Pagados por Adelantado	4.674.000	0	4.674.000	0	0	0	4.674.000	0
Otros Activos Corrientes	14.749.170	0	14.426.116	0	- 323.054	0	14.328.211	0
Permanente	2.358.690.989	0	3.144.742.602	0	786.051.613	0	3.144.742.602	0
ACTIVO FIJO	2.358.690.989	0	3.144.742.602	0	786.051.613	0	3.144.742.602	0
Pasivo		1.522.714.249		2.499.860.056		977.145.807		631.443.786
DEUDA CORRIENTE		1.522.714.249		2.499.860.056		977.145.807		631.443.786
Patrimonio Neto		14.642.587.912		3.080.132.541		- 11.562.455.371		3.504.657.248
CAPITAL		8.735.105.436		- 2.879.170.544		- 11.614.275.980		- 2.454.645.837
RESERVAS		5.907.482.476		5.959.303.085		51.820.609		5.959.303.085
Sumas Parciales	4.551.026.181	16.165.302.161	6.004.517.304	5.579.992.597	- 10.585.309.564	4.617.128.178	4.136.101.034	
Resultado	0	- 11.614.275.980	0	424.524.707	- 11.189.751.273	0	481.027.144	
Suma Total	4.551.026.181	4.551.026.181	6.004.517.304	6.004.517.304	1.453.491.123	4.617.128.178	4.617.128.178	

OBSERVACIÓN: Se visualiza que la Institución tiene registrada como deuda flotante del Ejercicio 2003 G. 288.845.043.- (Guaraníes doscientos ochenta y ocho millones ochocientos cuarenta y cinco mil cuarenta y tres) que al 31/05/2008 no ha sido reprogramada.

1.2. ESTADO DE RESULTADOS 2006-2007 Y SALDO AL 31-05-08 (En Guaraníes)

Denominación	Año 2006 (1)	Año 2007 (2)	Variación (2) - (1)	Saldos al 31/05/08
Gastos de Gestión	27.449.634.247	15.579.775.279	-11.869.858.968	4.881.579.876
Ingresos de Gestión	15.835.358.267	16.004.299.986	168.941.719	5.362.607.020
Resultado	- 11.614.275.980	424.524.707	-11.189.751.273	481.027.144

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

2.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

2.1.1. COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2006-2007-2008 POR OBJETO DEL GASTO (En Guaraníes)

Cód	Denominación	2006			2007			Dif. Rec. (B - A) = C	D % Var. = (C/A x100)	2008 (al 31/05/08)	
		Pto. Vigente	Obligado A	% Ejec	Pto. Vigente	Obligado B	% Ejec			Obligado E.	% (E/B) x100=F
100	Servicios Personales	3.165.914.355	3.031.689.679	95,76	3.441.967.004	3.278.087.945	95,24	246.398.266	8,12	1.481.556.721	45,20
200	Servicios no Personales	8.367.514.135	2.044.105.382	24,43	4.015.281.657	3.751.810.203	93,44	1.707.704.821	83,54	310.385.332	8,27
300	Bienes de Consumo	635.668.533	407.601.311	64,12	622.340.059	518.891.182	83,38	111.289.871	27,3	66.006.989	12,72
500	Inversión Física	977.836.381	708.415.555	72,45	1.188.268.956	238.871.547	20,10	-469.544.008	-66,28	0	0,00
800	Transferencias	1.826.955.027	7.141.803.108	0,00	6.921.331.319	6.813.553.434	98,44	-328.249.674	-4,59	2.429.584.939	35,66
900	Otros Gastos	35.000.000	9.283.894	26,53	35.000.000	14.966.958	42,76	5.683.064	61,21	7.730.206	51,65
TOTALES		15.008.888.431	13.342.898.929		16.224.188.995	14.616.181.269		1.273.282.340		4.295.264.187	



2.1.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2007 POR OBJETO DEL GASTO (En Guaraníes)

Objeto G. - Denominación	Presupuesto Ley	Modif.	Presupuesto Vigente - M.H.	Obligado	Pagado	Deuda Flotante
100 Servicios Personales	3.401.321.070	40.645.934	3.441.967.004	3.278.087.945	3.259.096.859	18.991.086
200 Servicios no Personales	4.105.281.657	-90.000.000	4.015.281.657	3.751.810.203	2.784.061.277	967.688.926
300 Bienes de Consumo	607.340.059	15.000.000	622.340.059	518.891.182	434.746.804	84.144.378
500 Inversión Física	1.188.268.956	1.188.268.956	1.188.268.956	238.871.547	607.634.318	352.903.976
800 Transferencias	5.846.331.319	1.075.000.000	6.921.331.319	6.813.553.434	6.106.057.552	707.495.882
900 Otros Gastos	35.000.000	0	35.000.000	14.966.958	14.966.958	0
TOTALES	15.183.543.061	2.228.914.890	16.224.188.995	14.616.181.269	13.206.563.768	2.131.224.248

2.1.3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS AL 31 DE MAYO DE 2008 POR OBJETO DEL GASTO (En Guaraníes)

Objeto G. - Denominación	Presupuesto Ley	Modif.	Presupuesto Vigente - M.H.	Obligado	Pagado	Obligaciones Pendientes de Pago
100 Servicios Personales	3.653.804.470	0	3.653.804.470	1.481.556.721	1.480.686.721	870.000
200 Servicios no Personales	4.475.753.345	0	4.475.753.345	310.385.332	180.803.150	129.582.182
300 Bienes de Consumo	679.198.500	0	679.198.500	66.006.989	65.148.525	858.464
500 Inversión Física	1.453.991.310	0	1.453.991.310	0	0	0
800 Transferencias	6.725.509.034	0	6.725.509.034	2.429.584.939	2.267.964.939	161.620.000
900 Otros Gastos	35.000.000	0	35.000.000	7.730.206	7.730.206	0
TOTALES	17.023.256.659	0	17.023.256.659	4.295.264.187	4.002.333.541	292.930.646

2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

2.2.1. COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS 2006-2007 POR GRUPO Y SUBGRUPO DE ORIGEN DE INGRESO (En Guaraníes)

Cód.	Grupo y Subgrupo Origen	2006			2007			C Dif.Rec. (B-A)	D % Var.= (C/A)x100
		Pto. Vigente	A Ingresos Recaudado	% Ejec	Pto. Vigente	B Ingresos Recaudado	% Ejec		
100	INGRESOS CORRIENTES	16.390.720.731	13.173.388.624	80,37	14.584.588.720	13.057.877.765	89,53	-115.510.859	-0,88
152	Transf. Consol. de Ent. y Org. del Estado	16.390.720.731	12.825.381.445	78,25	14.584.588.720	13.054.801.267	89,51	229.419.822	1,79
154	Transf. de Entidades y Org. del Estado	0	346.430.485	100	0	0	0	-346.430.485	-100,00
162	Intereses por Depósito	0	1.576.694	100	0	3.076.498	100	1.499.804	95,12
200	INGRESOS DE CAPITAL	1.429.167.700	1.355.397.976	94,84	1.639.600.275	1.639.600.275	100,00	284.202.299	0,00
222	Aporte del Gob. Central con Recursos Institucionales	1.429.167.700	1.355.397.976	94,84	1.639.600.275	1.639.600.275	100,00	284.202.299	0,00

2.2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS AL 31/05/2008 POR GRUPO Y SUBGRUPO DE ORIGEN DE INGRESO (En Guaraníes)

Cód.	Grupo y Subgrupo Origen	2008 (al 31/05/08)		
		Presupuesto Vigente	Ingresos Recaudados	Porcentaje Ejecutado
100	INGRESOS CORRIENTES	14.973.756.315	5.079.361.932	33,92 %
152	Transf. Consol. de Ent. y Org. del Estado	14.973.756.315	5.079.361.932	33,92 %
162	Intereses por Depósito	0	0	0
200	INGRESOS DE CAPITAL	2.049.500.344	266.303.595	12,99 %
222	Aporte del Gob. Central con Recursos Institucionales	2.049.500.344	266.303.595	12,99 %
TOTALES		17.023.256.659	5.345.665.527	

2.2.3. COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS 2006-2007 POR FUENTE DE INGRESOS (En Guaraníes)

Cód.	Denominación	2006			2007			C Dif. Rec. (B - A)	D % Var. (C/A)x100
		Pto. Vigente	A Ingresos	% Ejec	Pto. Vigente	B ingresos	% Ejec		
10	Recursos del Tesoro	2.000.000.000	0	0,00	0	3.076.498	0,00	3.076.498	0,00
20	Recursos del Crédito Público	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
30	Recursos Institucionales	15.819.888.431	14.528.786.600	91,84	16.224.401.542	14.694.401.542	90,57	165.614.942	1,14



2.3. COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS EJERCICIOS 2006 - 2007 POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO (En Guaraníes)

Cód	Denominación	2006			2007			C Dif. Rec. (B - A)	D % Var. (C/A) x 100
		Pto. Vigente	A Ejecución	% Ejec	Pto. Vigente	B Ejecución	% Ejec		
INGRESOS									
10	Recursos del Tesoro	2.000.000.000	0	0,00	0	0	0,00	0	0
20	Recursos del Crédito Público	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0
30	Recursos Institucionales	15.819.888.431	14.528.786.600	91,84	16.224.401.542	14.694.401.542	90,57	165.614.942	1,14
TOTALES		17.819.888.431	14.528.786.600	91,84	16.224.401.542	14.694.401.542	90,57	165.614.942	1,14
EGRESOS									
10	Recursos del Tesoro	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0
20	Recursos del Crédito Público	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0
30	Recursos Institucionales	15.819.888.431	12.179.769.383	76,99	16.224.188.995	13.264.361.605	81,76	1.084.592.222	8,9
TOTALES		15.819.888.431	12.179.769.383	76,99	16.224.188.995	13.264.361.605	81,76	1.084.592.222	8,9

2.4. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS EJERCICIO 2008 POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO (En Guaraníes)

Cód.	Denominación	Presupuesto al 31/05/2008		
		Presupuesto Vigente	Monto Ejecutado	Porcentaje Ejecutado
INGRESOS				
10	Recursos del Tesoro	0,00	0,00	0,00
20	Recursos del Crédito Público	0,00	0,00	0,00
30	Recursos Institucionales	17.023.256.659	5.345.665.527	31,40
TOTALES		17.023.256.659	5.345.665.527	31,40
EGRESOS				
10	Recursos del Tesoro	0,00	0,00	0,00
20	Recursos del Crédito Público	0,00	0,00	0,00
30	Recursos Institucionales	17.023.256.659	4.002.333.541	23,51
TOTALES		17.023.256.659	4.002.333.541	23,51

3. PERSONAL DE LA INSTITUCIÓN

3.1. ANEXO PERSONAL EJERCICIO FISCAL 2007 (en cantidades)

PERSONAL	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	27	11	19	17	0	74
Honorarios	0	6	0	0	0	6
Jornaleros	0	0	0	26	0	26
Totales						106

OBSERVACIÓN: De la verificación del Anexo de Personal aprobado por Ley N° 3148/06 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio 2007", con la planilla de pago del rubro 111 SUELDOS, se visualiza que: *Las categorías que figuran en la planilla de pago de Sueldo al 31/12/2007, no coinciden con las categorías aprobadas para la DIBEN por la Ley N° 3148/06, "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación."* Se deja constancia que la información expresada en este informe se basa exclusivamente sobre los documentos proveídos por las autoridades de la DIBEN.

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

PERSONAL	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	27	11	20	17	0	75
Honorarios	0	5	0	0	0	5
Jornaleros	0	0	0	26	0	26
Totales						106

3.2.1. ANEXO DE PERSONAL - EJERCICIO FISCAL 2008 (En Guaraníes)

CARGOS	CANTIDAD DE CARGOS	ASIGNACION MENSUAL
PROGRAMAS DE ADMINISTRACIÓN		
Presidente	1	5.077.300
Auditor Interno	1	2.436.700



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Auditor Senior	1	2.319.700
Asesor Legal	1	3.170.200
Asesor Adjunto	1	2.059.600
Procurador	1	1.635.600
Encargado de Contratos	1	1.411.300
Auxiliar de Asesoría	1	1.411.300
Jefe de Unidad de Juego de Azar	1	2.436.700
Jefe de RRHH	1	2.525.800
Asist. de Recursos Humanos	1	2.617.600
Jefe de Comunic. Social	1	2.467.600
Aux. de Com. Social	1	1.717.100
Jefe de Gabinete	1	2.319.700
Técnico I	1	1.681.800
Asist. de Mesa de Entrada	1	1.411.300
Auxiliar de Gabinete	2	1.717.100
Gestor	1	1.411.300
Telefonista	1	1.411.300
Sria. de Presidencia	1	2.190.500
Aux. de Secretaria Privada	1	1.411.300
Jefe de Unidad	1	3.170.200
Miembros del Concejo	4	4.326.900
Jefe de Departamento	1	3.170.200
Jefe de División	1	2.815.000
Jefe de División de Arch. Y BIB	1	2.617.600
Jefe de Unidad Técnica	1	2.319.700
Jefe de División	1	2.319.700
Asistente Contable	1	1.411.300
Asistente	1	1.411.300
Jefe de División	1	2.319.700
Auxiliar Administrativo	1	1.411.300
Auxiliar Administrativo	1	1.261.760
Jefe de Servicios Generales	1	2.319.700
Personal de Servicios	1	1.717.100
Personal de Servicios	2	1.411.300
Personal de Servicios	2	1.411.300
Chofer	3	1.411.300
Chofer	1	2.256.900
Sereno	3	1.411.300
Auxiliar de Mantenimiento	1	1.411.300
Jefe de Departamento	1	3.170.200
Jefe de División Adq. Y Sum.	1	2.319.700
Auxiliar	1	1.411.300
Asistente de Compras y Sum.	1	2.617.600
Técnico en Informática	1	2.319.700
Asistente Técnico	1	1.411.300
Técnico en Reparaciones	2	1.411.300
PROGRAMAS DE ACCIÓN		
Jefe de Unidad	1	2.319.700
Jefe de Departamento	1	3.170.200
Secretario	1	1.740.300
Ordenanza	1	1.411.300
Asistente Operativo	1	1.856.900
Asistente Técnico	1	1.411.300
Asistente Técnico Social	1	1.856.900
Jefe de División	1	2.319.700
Técnico Social	1	2.256.900
Jefe de División	1	2.319.700
Auxiliar Social	1	1.411.300
Auxiliar Social	1	1.411.300
Asistente de Comisiones	1	1.411.300
TOTAL de CARGOS (*)	75	

(*) La Entidad no informó con respecto a los cargos vacantes.

4. DEUDA PÚBLICA

Por nota DG/DF/E 73/2008 de fecha 14/07/08 firmada por el Econ. Antonio R. Estigarribia-Director General de la DIBEN, en respuesta al Memorando CGR N° 004/2008, en su ítem 4) expresa cuanto sigue: "La institución no cuenta con Títulos de Inversión".



5. DONACIONES

Por nota de fecha 28/07/08 la DIBEN responde: "No se han recibido donaciones durante estos períodos".

6. CONTRATACIONES

6.1. CONTRATACIONES POR MODALIDAD EJERCICIO FISCAL 2007

6.1.1. CONTRATACION DIRECTA (En Guaraníes)

Mod	Resolución de Adj.	OG	Vigencia	Empresa Adjudicada	Importe Adjudicado	Ejecutado	SALDO
CD	01/641/07 del 23/04/07	230	CONTRATO ABIERTO	PREMIER VIAJES	30.696.000	12.474.000	18.222.000
CD	177/07 del 23/11/07	240	CONTRATO ABIERTO	Clínica del Automóvil	21.824.000	21.824.000	0
CD	01/654/07 del 22/08/07	240	10 DIAS	BAPESA	14.839.870	14.839.870	0
CD	04/639/07 del 12/04/07	240	CONTRATO ABIERTO	TALLER INTEGRAL	59.987.000	59.987.000	0
CD	01/645/07 del 31/05/07	240	CONTRATO ABIERTO	ELECTRICIDAD YACYRETA	7.320.000	7.320.000	0
CD	01/645/07 del 31/05/07	240	CONTRATO ABIERTO	S. PAZOS	8.133.000	8.133.000	0
CD	01/645/07 del 31/05/07	240	CONTRATO ABIERTO	REFRIMASTER	9.547.000	9.547.000	0
CD	02/639/07 del 12/04/07	260	10 MESES	CONEXIÓN S.A.	17.000.000	16.619.460	380.540
CD	01/653/07 del 09/08/07	260	150 DIAS	I.T.H.	45.000.000	45.000.000	0
CD	06/648/07 del 29/06/07	260	6 MESES	AMX PARAGUAY - CTI MOVIL	3.000.000	900.260	2.099.740
CD	176/07 del 23/11/07	260	30 DIAS	Econ. Oscar Carvalho	19.500.000	19.500.000	0
CD	181/07 del 23/11/07	260	60 DIAS	Publicitaria Nasta	34.950.338	34.950.338	0
CD	174/07 del 23/11/07	260	6 MESES	Grupo General	13.284.700	13.284.700	0
CD	180/07 del 23/11/07	270	60 DIAS	CN Comercial	57.469.500	57.469.500	0
CD	01/656/07 del 12/09/07	270	30 DIAS	DISTRIBUIDORA PROVEPAR	59.994.000	59.994.000	0
CD	178/07 del 23/11/07	280	30 DIAS	BOMIR	20.000.000	20.000.000	0
CD	02/639/07 del 12/04/07	280	10 MESES	PROTECTOR S.A.	59.400.000	59.400.000	0
CD	173/07 del 23/11/07	320	60 DIAS	Creaciones Arielito	10.302.000	10.248.500	53.500
CD	02/654/07 del 22/08/07	320	120 DIAS	En Obras	24.357.250	24.357.250	0
CD	179/07 del 23/11/07	330	30 DIAS	Publicitaria Nasta	37.158.350	37.158.350	0
CD	01/639/07 del 12/04/07	330	10 MESES	AGENCIA VIDAL	12.400.000	12.400.000	0
CD	08/648/07 del 29/06/07	330	30 DIAS	FORMUGRAFICA	2.249.500	2.249.500	0
CD	08/648/07 del 29/06/07	330	30 DIAS	GRAFICA NOBEL	4.564.500	4.564.500	0
CD	08/648/07 del 29/06/07	330	30 DIAS	CN COMERCIAL	38.096.500	38.096.500	0
CD	08/648/07 del 29/06/07	330	30 DIAS	MOLMAN S.A.	1.255.150	1.255.150	0
CD	08/648/07 del 29/06/07	330	30 DIAS	TODOCARTEL	1.676.000	1.676.000	0
CD	175/07 del 23/11/07	340	30 DIAS	Distribuidora Provepar	1.754.500	1.754.500	0
CD	175/07 del 23/11/07	340	30 DIAS	Distribuidora Melody	3.712.500	3.712.500	0
CD	175/07 del 23/11/07	340	30 DIAS	CN Comercial	2.926.000	2.926.000	0
CD	175/07 del 23/11/07	340	30 DIAS	Compushop	35.325.158	35.325.158	0
CD	175/07 del 23/11/07	340	30 DIAS	Mastersoft	1.614.720	1.614.720	0
CD	05/644/07 del 22/05/07	340	90 DIAS	TECNOPLAN S.A.	4.618.708	4.618.708	0
CD	02/644/07 del 22/05/07	340	90 DIAS	FRAN - CAR SRL	2.605.070	2.605.070	0
CD	02/644/07 del 22/05/07	340	90 DIAS	DISTRIBUIDORA O & R	293.980	0	293.980
CD	02/644/07 del 22/05/07	340	90 DIAS	DISTRIBUIDORA MELODY	3.322.275	3.322.275	0
CD	02/644/07 del 22/05/07	340	90 DIAS	DISTRIBUIDORA RMB	3.807.000	3.807.000	0
CD	02/644/07 del 22/05/07	340	90 DIAS	MOLMAN S.A.	34.120.600	34.120.600	0
CD	02/644/07 del 22/05/07	340	90 DIAS	CN COMERCIAL	17.462.750	17.462.750	0
CD	02/644/07 del 22/05/07	340	90 DIAS	COMERCIAL SAN ANTONIO	201.500	201.500	0
TOTALES					725.769.419	704.719.659	21.049.760

6.1.2. LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL

(En Guaraníes)

Mod.	Resolución de Adj.	OG	Vigencia	Empresa Adjudicada	Importe Adjudicado	Ejecutado	SALDO
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	LA CASA DEL MEDICO S.A.	53.440.000	53.440.000	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	FARMACEUTICA PARAGUAYA S.A.	46.106.340	45.562.671	543.669
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	AUDIFON	63.000.000	58.800.000	4.200.000
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	MAKRI SA	32.092.500	32.092.500	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	PROSALUD FARMA S.A.	99.530.000	99.530.000	0



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	NELSON ARCOS S.R.L.	193.490.000	193.490.000	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	DENTAL SUDAMERICANA S.R.L.	37.500.000	37.500.000	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	DUTRIEC S.A.	119.063.236	119.063.236	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	VENTAS PARAGUAYAS S.A.	15.000.000	14.848.200	151.800
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	CIRUMED	97.500.000	91.933.000	5.567.000
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	SCAVONE HERMANOS S.A.	7.607.250	7.607.250	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	ORTOPEDIA MINARDI S.R.L.	156.500.000	156.500.000	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	CHACO INTERNACIONAL S.A.	25.819.960	25.819.960	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	INTERDENIM SACI	28.800.000	28.800.000	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	CLINICA RADIOLOGICA IRIBAS	74.000.000	54.536.000	19.464.000
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	LASCA (VICENTE SCAVONE & CIA. COMERC. E INDUST.)	239.496.250	239.321.690	174.560
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	ELECTROMEDICAL SRL IMPORTACION EXPORTACION	38.000.000	38.000.000	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	INDUFAR COMERCIAL E INDUSTRIAL S.A.	13.283.100	13.283.100	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	CASA BOLLER SRL	16.690.680	16.690.680	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	R4	4.752.000	4.752.000	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	EL ALAMO S.A.	48.865.000	48.865.000	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS PARA MEDICINA S.R.L.	9.297.600	9.297.600	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	DISTRIBUIDORA LA POLICLINICA	48.306.200	48.159.200	147.000
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	TERAPEUTIX	26.000.000	26.000.000	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	FUSA S.R.L.	32.844.000	32.844.000	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	V y T FARMA	8.704.500	8.704.500	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	LAB. DE PROD. ETICOS S.A.	48.371.340	48.371.340	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	EQUITEC S.A.I.C.	6.583.780	6.583.780	0
LPN	Res. 01/642/07 del 27 de abril de 2007, modificada por las Res. D.G Nº DG 54/07 y 57/07 y homologadas por la Res. C.A. Nº 01/643/07 del 07/05/07	270	CONTRATO ABIERTO	LA BOMBA S.R.L	194.400.000	194.400.000	0
LPN	05/653/07 del 09/08/07	270	CONTRATO ABIERTO	NELSON ARCOS	10.560.000	10.560.000	0
LPN	05/653/07 del 09/08/07	270	CONTRATO ABIERTO	LASCA	49.632.240	49.632.240	0
LPN	05/653/07 del 09/08/07	270	CONTRATO ABIERTO	CHACO INTERNACIONAL	26.286.000	26.286.000	0
LPN	05/653/07 del 09/08/07	270	CONTRATO ABIERTO	DPM	7.540.000	7.540.000	0
LPN	05/653/07 del 09/08/07	270	CONTRATO ABIERTO	ELECTROMEDICAL	33.440.000	33.440.000	0
LPN	05/653/07 del 09/08/07	270	CONTRATO ABIERTO	DENTAL SUDAMERICANA S.R.L.	60.020.000	60.020.000	0
LPN	05/653/07 del 09/08/07	270	CONTRATO ABIERTO	CIRUMED	62.195.000	61.600.000	595.000
LPN	05/653/07 del 09/08/07	270	CONTRATO ABIERTO	ORTOPEDIA MINARDI S.R.L.	65.120.000	65.120.000	0

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"

LPN	05/653/07 del 09/08/07	270	CONTRATO ABIERTO	FAPASA	37.395.000	37.395.000	0
LPN	05/653/07 del 09/08/07	270	CONTRATO ABIERTO	MAKRI S.A.	90.852.000	90.852.000	0
LPN	05/653/07 del 09/08/07	270	CONTRATO ABIERTO	DUTRIEC	126.887.670	126.887.670	0
LPN	05/653/07 del 09/08/07	270	CONTRATO ABIERTO	FUSA	28.911.750	28.911.750	0
LPN	05/653/07 del 09/08/07	270	CONTRATO ABIERTO	V y T FARMA	6.720.000	6.720.000	0
LPN	05/653/07 del 09/08/07	270	CONTRATO ABIERTO	SIDUS	43.470.000	43.470.000	0
LPN	05/653/07 del 09/08/07	270	CONTRATO ABIERTO	PHARMA INTERNACIONAL	14.880.240	14.880.240	0
LPN	05/653/07 del 09/08/07	270	CONTRATO ABIERTO	CASA BOLLER	27.817.800	27.817.800	0
LPN	05/653/07 del 09/08/07	270	CONTRATO ABIERTO	TERAPEUTIX SA	20.000.000	20.000.000	0
LPN	05/653/07 del 09/08/07	270	CONTRATO ABIERTO	CLINICA IRIBAS	75.000.000	30.910.000	44.090.000
LPN	05/653/07 del 09/08/07	270	CONTRATO ABIERTO	AUDIFON	35.250.000	35.250.000	0
LPN	01/661/07 del 07/11/07	520	120 DIAS	Ing. Rivarola	705.807.953	705.807.953	0
TOTALES					3.312.829.389	3.237.896.360	74.933.029

6.1.3. CONTRATACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN (En Guaraníes)

Mod.	Resolución de Adjudicación	OG	Vigencia	Empresa Adjudicada	Importe Adjudicado	Ejecutado	SALDO
CDE	06/635/07 del 07/03/07	270	60 DIAS	MAKRI S.A.	33.550.000	33.550.000	0
CDE	06/635/07 del 07/03/07	270	60 DIAS	FUSA S.R.L.	26.252.625	26.252.625	0
CDE	06/635/07 del 07/03/07	270	60 DIAS	LASCA	29.700.000	29.700.000	0
CDE	06/635/07 del 07/03/07	270	60 DIAS	LA BOMBA	120.020.000	120.020.000	0
CDE	06/635/07 del 07/03/07	270	60 DIAS	PROSALUD FARMA S.A.	11.287.500	11.287.500	0
CDE	06/635/07 del 07/03/07	270	60 DIAS	FAPASA	47.985.000	38.629.374	9.355.626
CDE	05/635/07 del 07/03/07	540	60 DIAS	C.N. COMERCIAL	3.915.000	3.915.000	0
CDE	05/635/07 del 07/03/07	540	60 DIAS	MOLMAN S.A.	2.956.000	2.956.000	0
CDE	05/635/07 del 07/03/07	540	60 DIAS	S. PAZOS	7.471.600	7.471.600	0
TOTALES					283.137.725	273.782.099	9.355.626

6.1.4. LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS (En Guaraníes)

Mod.	Resoluc. de Adj.	OG	Vigencia	Empresa Adjudicada	Importe Adjudicado	Ejecutado	SALDO
LCO	01/646/07 del 05/05/07	360	6 MESES	BARCOS & RODADOS	240.246.900	240.000.000	246.900
LCO	03/657/07 del 19/09/07	540	30 DIAS	PC CENTER	147.453.000	147.453.000	0
LC	03/635/07 del 07/03/07	250	12 MESES	CONDominio KURT LESKE HUBER Y OTROS	72.000.000	72.000.000	0
TOTALES					459.699.900	459.453.000	246900

6.1.5. CONTRATOS POR EXCEPCIÓN (En Guaraníes)

Mod.	Resolución de Adj.	OG	Vigencia	Empresa Adjudicada	Importe Adjudicado	Ejecutado	SALDO
CE	06/635/07 del 07/03/07	240	60 DIAS	ARCONDO IND. Y CONST.	28.773.538	28.773.538	0
CE	172/07 del 23/11/07	240	30 DIAS	Arq. Jorge Sanz	6.411.250	6.411.250	0
CE	04/635/07 del 07/03/07	280	30 DIAS	BIBIANA LANDO PRODUCCIONES	27.500.000	27.500.000	0
TOTALES					62.684.788	62.684.788	0

6.2. CONTRATACIONES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008(*)

(*) Para las contrataciones del ejercicio 2008 no fueron remitidas las vigencias

6.2.1. CONTRATACIÓN DIRECTA (En Guaraníes)

Mod.	Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia (*)	Proveedor	Importe Adjudicado	Ejecutado	SALDO
CD	Res. 02/670/08 del 19/02/08	280		PROTECOR S.A.	79.200.000	23.760.000	55.440.000
CD	Res. 03/670/08 del 19/02/08	330		AGENCIA VIDAL	20.000.000	-	20.000.000
CD	Res. 10/671/08 del 26/02/08	240		REFRIMASTER	20.000.000	31.785.000	3.215.000
CD	Res. 10/671/08 del 26/02/08	240		SEVEN PLUS SERVICE	15.000.000		

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"



CD	Res. 01/673/08 del 26/03/08	230		PREMIER VIAJES	35.000.000	-	35.000.000
CD	Res. 07/677/08 del 16/05/08	260		CONEXIÓN	20.826.000	-	20.826.000
CD	Res. 03/675/08 del 24/04/08	240		CLINICA DEL AUTOMOVIL	53.505.000	-	53.505.000
CD	Res. 02/675/08 del 24/04/08	270		EMPAICSA	60.000.000		60.000.000
CD	Res. 04/675/08 del 24/04/08	520		DELPAR INGENIERIA	66.303.595		66.303.595
CD	Res. 01/675/08 del 24/04/08	270		CLINICA IRIBAS	57.707.625		57.707.625
TOTALES					427.542.220	55.545.000	371.997.220

(*)El listado proveído por la DIBEN con relación a las Contrataciones Directas no registra la vigencia de dichos contratos.

6.2.2. CONTRATACIÓN DIRECTA POR LA VIA DE LA EXCEPCIÓN (En Guaraníes)

Mod.	Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia (*)	Proveedor	Importe Adjudicado	Ejecutado	SALDO
CDE	Res. 01/671/08 del 26/02/08	270		V y T FARMA	46.403.700	157.332	46.246.368
CDE	Res. 01/671/08 del 26/02/08	270		LAB. ETICOS	3.222.675	0	3.222.675
CDE	Res. 01/671/08 del 26/02/08	270		PROSALUD FARMA	100.974.000	0	100.974.000
CDE	Res. 01/671/08 del 26/02/08	270		SIDUS	13.050.000	0	13.050.000
CDE	Res. 01/671/08 del 26/02/08	270		DUTRIEC	37.422.000	0	37.422.000
CDE	Res. 01/671/08 del 26/02/08	270		SUMED	5.450.000	0	5.450.000
CDE	Res. 01/671/08 del 26/02/08	270		MAKRI	13.200.000	0	13.200.000
CDE	Res. 01/671/08 del 26/02/08	270		VICENTE SCAVONE & CIA	110.000.000	0	110.000.000
CDE	Res. 01/671/08 del 26/02/08	270		AUDIFON	35.250.000	0	35.250.000
CDE	Res. 01/671/08 del 26/02/08	270		TERAPEUTIX	20.000.000	0	20.000.000
CDE	Res. 01/671/08 del 26/02/08	270		IMAGIX	70.000.000	767.700	69.232.300
CDE	Res. 01/671/08 del 26/02/08	270		CN COMERCIAL	98.600.000	59.160.000	39.440.000
CDE	Res. 01/671/08 del 26/02/08	270		ELECTROMEDICAL	10.000.000	0	10.000.000
CDE	Res. 01/671/08 del 26/02/08	270		CIRUMED	140.000.000	30.360.000	109.640.000
CDE	Res. 01/671/08 del 26/02/08	270		DENTAL SUDAMERICANA	38.720.000	0	38.720.000
TOTALES					742.292.375	90.445.032	651.847.343

(*)El listado proveído por la DIBEN con relación a las Contrata. Directas por la Vía de la Excel. no registra la vigencia de dichos contratos.

6.2.3. LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS (En Guaraníes)

Mod.	Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia (*)	Proveedor	Importe Adjudicado	Ejecutado	SALDO
LCO	Res. 04/670/08 Del 19/02/08	360		BARCOS & RODADOS	239.500.000	58.000.000	181.500.000
LCO	Res. 01/682/08 del 20/06/08	540		GOTZE ING.	169.027.725	-	169.027.725
TOTALES					408.527.725	58.000.000	350.527.725

Mod.	Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia (*)	Proveedor	Importe Adjudicado	Ejecutado	SALDO
LC	Res. 01/670/08 del 27/02/08	250		CONDominio KURT LESKE HUBER Y OTROS	36.000.000	30.000.000	6.000.000
TOTALES					36.000.000	30.000.000	6.000.000

(*) El listado proveído por la DIBEN con relación a las Contrataciones por Concurso de Ofertas no registra la vigencia de dichos contratos.

6.2.4. LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL

Mod.	Disposición legal y fecha	Objeto	Vigencia (*)	Proveedor	Importe Adjudicado	Ejecutado	SALDO
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		LA POLICLINICA S.A.	111.624.175		111.624.175
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		MEDICINE S.A.	26.415.000		26.415.000
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		DORLAND S.A.	62.081.850		62.081.850
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		PHARMA INTERNACIONAL S.A.	34.650.000		34.650.000
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		V y T FARMA	8.339.650		8.339.650
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		FARMACEUTICA PARAGUAYA S.A.	33.387.550		33.387.550
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		PROSALUD FARMA S.A.	188.812.500		188.812.500
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		LABORATORIO DE PRODUCTOS ETICOS	54.664.450		54.664.450
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		FUSA S.R.L.	58.685.250		58.685.250
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		LABORATORIOS INDUFAR C.I.S.A.	41.802.500		41.802.500
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		SIDUS S.A.	28.000.000		28.000.000
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		DUTRIEC S.A.	141.458.500		141.458.500
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		LASCA	170.690.150		170.690.150
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		CIRUMED	51.220.000		51.220.000
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		DPM S.R.L.	50.355.700		50.355.700
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		MAKRI S.A.	87.270.000		87.270.000
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		DENTAL SUDAMERICANA	166.200.000		166.200.000
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		LA CASA DEL MEDICO S.A.	10.530.000		10.530.000
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		AUDIFON	37.600.000		37.600.000
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		ELECTROMEDICAL S.R.L.	60.000.000		60.000.000
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		TERAPEUTIX	80.000.000		80.000.000
LPN	Res. 02/681/08 del 11/06/08	270		CLINICA IRIBAS	180.000.000		180.000.000
TOTALES					1.683.787.275	0	1.683.787.275

(*)El listado proveído por la DIBEN con relación a las Contrataciones por Concurso de Ofertas no registra la vigencia de dichos contratos.



CAPÍTULO 2

INDICADORES DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

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

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

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

- A) **ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA**
- B) **ÁREA DE CONTRATACIÓN**
- C) **ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO**
- D) **ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES**
- E) **ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO**
- F) **ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS.**
- G) **ÁREA DE TRANSPARENCIA.**
- H) **ÁREA DE CONTROL INTERNO.**
- I) **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 DIRECCION DE BENEFICENCIA Y AYUDA SOCIAL (DIBEN), en base a los datos proporcionados por sus autoridades, comprende los periodos del ejercicio fiscal 2007 y del 01 de enero al 31 de mayo de 2008, cuyos resultados se detallan a continuación:

A) **ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA**

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



EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección. Indicador: <u>Ppto. asignado alta dirección de uso discrecional X 100</u> Total Presupuesto s Generales	X					0	BAJO	N/A No aplica 0. No existen. 1. Existen fondos con manejo restringido 2. Fondos de uso discrecional de la alta dirección. 3. Existen y exceden los topes legales
2	Procesos de toma de decisiones sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad.				X		3	ALTO	N/A 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.						3	ALTO	N/A No aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.				X		3	ALTO	N/A No aplica 0. Existen y se aplican 1. Existen y se aplican algunas veces. 2. Existen y no se aplican. 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.				X		3	ALTO	N/A No aplica 0. Socialización sistemática eficiente y eficaz. 1. Socialización sin resultados 3. No se socializa, ni evalúa efectos.
7	Desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.				X		3	ALTO	N/A No aplica 0. Programas/Eventos de difusión sistemática. 1. Programas/Eventos esporádicos no programados. 3. No existe programación ni realización de acciones.
TOTALES		2	0	0	6	0	2,25		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							7		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							8		
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		POTENCIALMENTE ALTO					2,25		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	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					0	BAJO	N/A No aplica 0. No existen. 1. Existen fondos con manejo restringido 2. Fondos de uso discrecional de la alta dirección. 3. Existen y exceden los topes legales
2	Procesos de toma de decisiones sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad.				X		3	ALTO	N/A 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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.



3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.				X		3	ALTO	N/A No aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. 3 No existen.	
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.				x		3	ALTO	N/A No aplica 0. Existen y se aplican 1. Existen y se aplican algunas veces. 2. Existen y no se aplican. 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
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		1	0	0	6	0	2,57			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS								7		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS								7		
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		ALTO						2,57		

La calificación obtenida es 2,25 % la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto

1. Al cierre del Ejercicio 2007 la entidad no contaba con un Manual de Procedimientos y la toma de decisiones no se encuentra sujeta a pautas que delimitan los niveles de autoridad y discrecionalidad. Además no desarrollan programas para el Fomento y Fortalecimiento de los Valores Éticos, así mismo no socializan la información emanada de la alta Dirección de la Institución.

La calificación obtenida es 2,57 % la cual equivale a Riesgo Alto

2. Para el Ejercicio 2008, el Manual de Funciones y Procedimientos se encuentra en estudio para su posterior aprobación por el Consejo de Administración, no existen pautas que delimiten la responsabilidad, no tienen políticas creadas por la Institución para la descentralización administrativa, no se socializa la información emanada de la alta dirección, como tampoco se desarrollan programas de fomento de los valores éticos.

B) ÁREA DE CONTRATACIÓN

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

EJERCICIO FISCAL 2007



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Participación de la contratación directa en el total de la contratación durante la vigencia. Indicador = <u>Valor total contratación directa X 100</u> Valor total de contratación	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 30%. 1. Entre el 30 al 50% 2. Entre el 51% y el 70 3. Superiores al 70%
2	Concentración de la ejecución de la Contratación en los últimos tres meses de la vigencia fiscal. Indicador = <u>Valor Contratado 3 últimos meses de vigencia X 100</u> Valor Total de contratación de la vigencia		X				1	MEDIO	N/A No aplica 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 = <u>Nº de contratos de urgencia manifiesta X 100</u> Nº total de contratos suscritos		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. No supera el 5%. 1. Entre el 5 al 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%
4	Ejecución de contratos con organismos internacionales. Indicador = <u>Valor ejecutado con Org. Internacionales X100</u> 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 = <u>Ppto ejec 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%
5	Porción del presupuesto de inversión ejecutado en convenios de Ciencia y Tecnología y cooperación internacional Indicador = <u>Ppto ejec 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%
7	Valor de los Contratos adicionales en la vigencia. Indicador = <u>Valor de los contratos adicionales en la vigencia X 100</u> Valor total contratos suscritos en la vigencia					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.
8	Repetitividad del objeto contractual. Indicador = OBJETO: Objeto del contrato <u>Número de contratos con el mismo objeto X 100</u> Nº de contratos suscritos por tipo de contrato		X				1	MEDIO	N/A 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				1	MEDIO	N/A No aplica 0. Menor a 1% 1. Entre 2% y 3% 2. Mayor al 4% 3. Mayor a 5%
10	Cuantía de contratación mediante la figura de Administración Delegada y/o tercerizada. Indicador = <u>Valor Contratación por Adm. Delegada X 100</u> Valor Total de la Contratación de Obra	X					0	BAJO	N/A No aplica 0. Menor del 20%. 1. Entre el 20 y 35 % 2. Entre el 40% y 50 %. 3. Superior al 50 %.
11	Numero de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta Indicador = <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%
12	Relación del valor total de la prestación de servicios personales respecto al total de la contratación de la entidad Indicador = <u>Valor de Contratos de servicios X 100</u> Valor total de la contratación	X					0	BAJO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

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%
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								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 = <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%
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								0	BAJO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3 Mayores del 10%
15	Existen términos de referencia para la selección del personal contratado?					X				3	ALTO	N/A No aplica 0. Definidos y aplicados específicamente. 1. Definidos y aplicados en algunos casos. 2. Definidos y no aplicados 3. No existen
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.	X								0	BAJO	N/A No aplica 0. Información sistemática por Internet u otros medios masivos de circulación. 1. Periódicamente a través de mecanismos especializados. 2. Mecanismo especializados esporádicamente. 3. No existen mecanismos.
17	Solución de controversias contractuales	X								0	BAJO	N/A No aplica 0. No Hay conflictos. 1. Proceso administrativo con fallo procesal 2. Proceso Administrativo de conciliación 3. Arreglo Directo siempre
18	Investigaciones administrativas y/o judiciales a funcionarios del área, en los últimos 5 años	X								0	BAJO	N/A No aplica 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad
TOTALES		8	4	3	3	5				0,72		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS											18	
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS											18	
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN		MEDIO									1,06	

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Participación de la contratación directa en el total de la contratación durante la vigencia. Indicador = <u>Valor total contratación directa X 100</u> Valor total de contratación	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 30%. 1. Entre el 30 al 50% 2. Entre el 51% y el 70 3. Superiores al 70%
2	Concentración de la ejecución de la Contratación en los últimos tres meses de la vigencia fiscal. Indicador = <u>Valor Contratado 3 últimos meses de vigencia X 100</u> Valor Total de contratación de la vigencia	X					0	BAJO	N/A No aplica 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 = <u>Nº de contratos de urgencia manifiesta X 100</u> 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%

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"

4	Ejecución de contratos con organismos internacionales. Indicador = <u>Valor ejecutado con Org. Internacionales X100</u> 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 = <u>Ppto ejec 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 Obietadas 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 adicionales en la vigencia. Indicador = <u>Valor de los contratos adicionales en la vigencia X 100</u> Valor total contratos suscritos en la vigencia					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.
8	Repetitividad del objeto contractual. Indicador = <u>Número de contratos con el mismo objeto X 100</u> Nº de contratos suscritos por tipo de contrato				X		3	ALTO	0. Si es menor al 3% .No Aplica 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15 %. 3. Superior al 15 %.
9	Concentración de contratos en un mismo contratista en la vigencia. Indicador = <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 No aplica 0. Menor a 1% 1. Entre 2% y 3% 2. Mayor al 4% 3. Mayor a 5%
10	Cuantía de contratación mediante la figura de Administración Delegada y/o tercerizada. Indicador = <u>Valor Contratación por Adm. Delegada X 100</u> Valor Total de la Contratación de Obra					X	No Aplica	No Aplica	N/A No aplica 0. Menor del 20%. 1. Entre el 20 y 35 % 2. Entre el 40% y 50 %. 3. Superior al 50 %.
11	Numero de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta Indicador = <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%
12	Relación del valor total de la prestación de servicios personales respecto al total de la contratación de la entidad Indicador = <u>Valor de Contratos de servicios X 100</u> Valor total de la contratación				X		2	POTENCIAL MENTE 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 = <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%
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%
15	Existen términos de referencia para la selección del personal contratado?				X		3	ALTO	N/A No aplica 0. Definidos y aplicados específicamente. 1. Definidos y aplicados en algunos casos. 2. Definidos y no aplicados 3. No existen
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.	X					0	BAJO	N/A No aplica 0. Información sistemática por Internet u otros medios masivos de circulación. 1. Periódicamente a través de mecanismos especializados. 2. Mecanismo especializados esporádicamente. 3. No existen mecanismos.

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"



17	Solución de controversias contractuales	X					0	BAJO	N/A No aplica 0. No Hay conflictos. 1. Proceso administrativo con fallo procesal 2. Proceso Administrativo de conciliación 3. Arreglo Directo siempre	
18	Investigaciones administrativas y/o judiciales a funcionarios del área, en los últimos 5 años	X					0	BAJO	N/A No aplica 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad	
TOTALES		5	1	1	5	7	1,42			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS								18		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS								12		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN		POTENCIALMENTE ALTO						1,50		

CONCLUSIÓN ÁREA DE CONTRATACION - AÑO 2007

La calificación obtenida es 1,06 % la cual equivale a Riesgo Medio.

1. Los más relevantes en esta área se refleja en el Item 13 la relación del valor de contratos de servicios personales con relación a la totalidad de funcionarios de la entidad, revela un índice del 35,71% que equivale a un alto riesgo, como también en el Item 11 el número de personales contratados representa el 27,59% del número total de empleados, que también se encuentra enmarcado dentro del riesgo alto.
2. El Item 9 referente a Concentración de contratos en un mismo contratista, se tomó como base para la calificación al contratista que más contratos ha tenido en cada período con la Entidad, debido a que son varios los contratistas con más de un contrato.

CONCLUSIÓN ÁREA DE CONTRATACION - AÑO 2008

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

1. El Item 12 referente a la relación del valor total de la prestación de servicios personales respecto al total de la contratación de la entidad representa el 6,35% que en la base de calificación representa a riesgo potencialmente alto, así como el Item 13 relacionado al valor total de contratos de servicios personales con relación a la totalidad de funcionarios de la entidad, lo que arroja un coeficiente del 6,35 que refleja un riesgo alto.
2. La entidad informa que no cuenta con Contratación por Administración Delegada y sin embargo en la nómina de funcionarios contratados bajo la modalidad de pago por Honorarios, figura un FISCAL DE OBRAS.
3. Item 3, en la recurrencia de las contrataciones por Vía de excepción, con respecto al total de los contratos suscriptos es del 18,51%, lo que revela la falta de criterio para la elaboración del plan de contrataciones anuales de manera a evitar realizar por la vía de la excepción, teniendo en cuenta el objetivo de la Institución.
4. Se deja expresa constancia que el ANEXO de Personal aprobado para el Ejercicio 2007, fue remitido en cuadro Excel elaborado por la Institución, y no la copia proveniente de la Ley N° 3148/06.



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
		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	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor de 10%. 1. Entre el 11% y 20% 2. Entre el 21% y el 30%. 3. Superior al 30 %.
4	Nivel de burocratización. Indicador = <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%
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 =					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 = <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 %.
8	Aplicación de mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Aplicación regular. 1. Aplicación esporádica. 2. No se aplican mecanismos. 3. No existen mecanismos.
TOTALES		2	2	0	4	4	1,38		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8		
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO		POTENCIALMENTE ALTO					1,75		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	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>	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 5%. 1. Entre el 5% y el 10%



	Nº de cargos de la planta									2. Entre el 11% y el 15 %. 3. Superior al 15 %	
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = Nº total de contratistas por Serv. Personales X 100 Nº de cargos de la planta					X	No Aplica	No Aplica		N/A No Aplica 0. Menor de 10%. 1. Entre el 11% y 20%. 2. Entre el 21% y el 30%. 3. Superior al 30 %.	
4	Nivel de burocratización. Indicador = Número de cargos de personal de apoyo X 100 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%	
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador = Eventos ejecutados X 100 o Nº serv. Involucrados X 100 Eventos programados Nº serv. de la Entidad					X	No Aplica	No Aplica		N/A No Aplica 0. Superior al 80%. 1. Entre el 60% y 79%. 2. Entre 45% y 59%. 3. Inferior al 45%.	
6	Investigaciones administrativas y/o judiciales relacionadas con el área, en los últimos 5 años. Indicador =	X					0	BAJO		N/A No Aplica 0. Menor del 1%. 1. Entre el 2% y 4%. 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.	
7	Sanciones administrativas y/o judiciales en los últimos cinco años, relacionados con el área. Indicador = Nº de funcionarios sancionados X 100 Total de funcionarios					X	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 %.	
8	Aplicación de mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.		X				1	MEDIO		N/A No Aplica 0. Aplicación regular. 1. Aplicación esporádica. 2. No se aplican mecanismos. 3. No existen mecanismos.	
TOTALES		3	2	0	4	2	0,89				
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS								8			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS								9			
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO		POTENCIALMENTE ALTO						1,56			

CONCLUSIÓN ÁREA DE TALENTO HUMANO - AÑO 2007

La calificación obtenida es 1,75 % la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

1. Los datos proveídos con relación al Item 2 referente a nombramientos provisionales fueron remitidos lo correspondiente al ejercicio 2008, razón por la cual se calificó como riesgo alto.
2. Asimismo, EL Item 7 referente a la cantidad de funcionarios que han sido sancionados, se observa que son muchos y además, por varias ocasiones en el año.

CONCLUSIÓN ÁREA DE TALENTO HUMANO - AL 31/05/ 2008

La calificación obtenida es 1,56 % la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

1. La DIBEN responde en cuanto al sistema de promociones: "Las promociones del personal de la institución fueron realizadas debido a la existencia de vacancias, en base al estudio de legajo personal y la evaluación del desempeño de cada funcionario". Tampoco se han desarrollado planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios.

D) ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES

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



EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	
		0	1	2	3	N/A				
1	Participación de títulos oficiales en el total de las inversiones. Indicador: <u>V/r. En títulos oficiales X 100</u> V/r. Total de recursos para colocación					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Superior al 80%. 1. Entre 60% y 79% 2. Entre el 45% y el 59 %. 3. Inferior al 45 %.	
2	Grado de concentración de inversiones en títulos de un solo emisor privado. Indicador = <u>V/r. Total de inversiones en el emisor X 100</u> V/r. Total de inversiones en entidades privadas					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor del 20% 1. Entre el 20% y 40% 2. Entre el 41 % y 50% 3. Superior al 50 %.	
3	Depósitos en Ahorro. Indicador: <u>Rendimientos depósitos en ahorros X 100</u> Saldo promedio depósitos en ahorros				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Rendimiento superior al promedio bancario. 1. Igual al promedio bancario. 2. Rendimientos por debajo del Promedio 3. Muy por debajo del promedio bancario.	
4	Frecuencia de los sobregiros bancarios Indicador = <u>Numero de Sobregiros X 100</u> Nº de transacciones mes					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor a 1%. 1. Entre el 1 y 3% 2. Entre el 4% y 6%. 3. Superior al 6 %.	
5	Existencia de pólizas vigentes de manejo de valores y efectivo.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Existen y cubren el 100% 1. Existen y cubren entre el 80% y 99% 2. Existen y cubren menos del 80% 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
6	Cobertura de pólizas vigentes sobre inversiones totales.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Existen y cubren el 100% 1. Existen y cubren entre el 80% y 99% 2. Existen y cubren menos del 80% 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
7	Certificación de firmas calificadoras de riesgo para colocación de inversión.					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Sí Posee. Calificación Superbancaria – buena. 1. Tiene otro instrumento. Calificación, Superbancaria – regular 2. Tiene otro instrumento. 3. No posee.	
8	Metodología para estudio y conformación del portafolio de inversión.					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si posee soportes analíticos 1. Invierte por comunicación externa gubernamental. 2. Otros soportes 3. No se determina la forma de soporte.	
9	Relación del rendimiento de colocación con los costos financieros Indicador: <u>Valor total de rendimiento en las colocaciones X 100</u> Valor total de los costos financieros					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor o igual a 1%. 1. Superior a 1% 2. Superior a 3% 3. Superior al 5 %.	
10	Las transacciones de portafolio efectuadas por medios diferentes a las bolsas de valores o Entidades Financieras Oficiales.					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Utiliza siempre Corredores inscritos en bolsa. 1. Utiliza algunas veces corredores inscritos en la bolsa. 2. Utiliza siempre medios diferentes a la bolsa. 3. No define los medios.	
TOTALES		0	0	1	1	9	1,50			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS								10		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS								2		
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (TESORERIA) Y BIENES		ALTO						2,50		



01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Participación de títulos oficiales en el total de las inversiones. Indicador: <u>V/r. En títulos oficiales X 100</u> V/r. Total de recursos para colocación					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Superior al 80%. 1. Entre 60% y 79% 2. Entre el 45% y el 59 %. 3. Inferior al 45 %.
2	Grado de concentración de inversiones en títulos de un solo emisor privado. Indicador = <u>V/r. Total de inversiones en el emisor X 100</u> V/r. Total de inversiones en entidades privadas					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor del 20% 1. Entre el 20% y 40% 2. Entre el 41 % y 50% 3. Superior al 50 %.
3	Depósitos en Ahorro. Indicador: <u>Rendimientos depósitos en ahorros X100</u> Saldo promedio depósitos en ahorros				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Rendimiento superior al promedio bancario. 1. Igual al promedio bancario. 2. Rendimientos por debajo del Promedio. 3. Muy por debajo del promedio bancario.
4	Frecuencia de los sobregiros bancarios Indicador = <u>Numero de Sobregiros X 100</u> Nº de transacciones mes					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor a 1%. 1. Entre el 1 y 3% 2. Entre el 4% y 6%. 3. Superior al 6 %.
5	Existencia de pólizas vigentes de manejo de valores y efectivo.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Existen y cubren el 100% 1. Existen y cubren entre el 80% y 99% 2. Existen y cubren menos del 80% 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
6	Cobertura de pólizas vigentes sobre inversiones totales.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Existen y cubren el 100% 1. Existen y cubren entre el 80% y 99% 2. Existen y cubren menos del 80% 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
7	Certificación de firmas calificadoras de riesgo para colocación de inversión.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si Posee. Calificación Superbancaria – buena. 1. Tiene otro instrumento. Calificación, Superbancaria – regular 2. Tiene otro instrumento. 3. No posee.
8	Metodología para estudio y conformación del portafolio de inversión.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si posee soportes analíticos 1. Invierte por comunicación externa gubernamental. 2. Otros soportes 3. No se determina la forma de soporte.
9	Relación del rendimiento de colocación con los costos financieros Indicador: <u>Valor total de rendimiento en las colocaciones X 100</u> Valor total de los costos financieros					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor o igual a 1%. 1. Superior a 1% 2. Superior a 3% 3. Superior al 5 %.
10	Las transacciones de portafolio efectuadas por medios diferentes a las bolsas de valores o Entidades Financieras Oficiales.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Utiliza siempre Corredores inscritos en bolsa. 1. Utiliza algunas veces corredores inscritos en la bolsa. 2. Utiliza siempre medios diferentes a la bolsa. 3. No define los medios.
TOTALES		0	0	0	1	9			3,00
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS									10
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS									1
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (TESORERÍA) Y BIENES		ALTO							3,00



CONCLUSIÓN ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES - AÑO 2007

La calificación obtenida es 2,50 % la cual equivale a Riesgo Alto.

1. Con relación al ítem 1 y 2 la DIBEN responde "La institución no cuenta con títulos, pero posee cuentas de ahorros a la vista", razón por la cual se aplicó, el ítem 3 a fin de determinar el riesgo con relación a los rendimientos en los depósitos de ahorro y se observa que el porcentaje de 0,19% está muy por debajo del promedio bancario, teniendo en cuenta que con un promedio anual de depósito en cuentas de ahorro a la vista de G. 1.460.203.793 (Guaraníes un mil cuatrocientos sesenta millones doscientos tres mil setecientos noventa y tres), el promedio anual de los intereses percibidos fueron de solamente G. 2.774.497 (Guaraníes dos millones setecientos setenta y cuatro mil cuatrocientos noventa y siete).

CONCLUSIÓN AREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES - AL 31/05/08

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

1. Aplicada la fórmula en el ítem 3, determinando los promedios al 31/05/08, tanto de los saldos de depósitos de ahorro a la vista, como de los intereses que generaron, el coeficiente es de 0,08% que representa la percepción de G. 753.464 (Guaraníes setecientos cincuenta y tres mil cuatrocientos sesenta y cuatro), en concepto de intereses sobre promedio de saldos de depósitos de ahorro desde 01/01/08 hasta 31/05/08 de G. 875.096.411 (Guaraníes ochocientos setenta y cinco millones noventa y seis mil cuatrocientos once). La base de calificación determina un Alto riesgo en la aplicación de los recursos por el bajo rendimiento obtenido.

E) ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Sistemas integrados aplicados a la contabilidad.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Sistema Integral SICO en línea 1. Sistema Integral SICO fuera de línea 2. Sistemas no integrados al SICO 3.No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Aplica el 100%. 1. Aplica más del 50%. 2. Aplica menos del 50% de los procedimientos. 3. No se aplican
4	Consistencia de los inventarios de bienes muebles.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Levantamiento físico y acorde con contabilidad 1. Inventario físico con inconsistencias. 2. Levantamiento físico, no actualizado. 3. No levantamiento físico.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

5	Frecuencia de elementos en procesos de baja de bienes.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No hay elementos similares en bajas sucesivas. 1. Se presentan algunos elementos en bajas sucesivas. 2. Persistencia de elementos en dos o más bajas sucesivas. 3. Persistencia sucesivas de elementos en baja.	
6	Relación de ingreso recaudado y gasto (pagado) ejecutado. Indicador: Ingreso ejecutado – Presupuesto de gasto pagado	X					0	BAJO	N/A No Aplica 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			2	POTENCIAL MENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Mayor o igual al 20% 1. Menor a 20% 2. Menor a 10% 3. No existe, no presentó documentación o presentó documentación incompleta.	
8	Control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario	
TOTALES		5	2	2	1	1	0,3			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS								8		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS								10		
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES		MEDIO						0,90		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Sistemas integrados aplicados a la contabilidad.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 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					0	BAJO	0. Aplica el 100%. 1. Aplica más del 50%. 2. Aplica menos del 50% de los procedimientos. 3. No se aplican.
4	Consistencia de los inventarios de bienes muebles.	X					0	BAJO	0. Levantamiento físico y acorde con contabilidad 1. Inventario físico con inconsistencias. 2. Levantamiento físico, no actualizado. 3. No levantamiento físico.
5	Frecuencia de elementos en procesos de baja de bienes.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No hay elementos similares en bajas sucesivas. 1. Se presentan algunos elementos en bajas sucesivas. 2. Persistencia de elementos en dos o más bajas sucesivas. 3. Persistencia sucesivas de elementos en baja.
6	Relación de ingreso recaudado y gasto (pagado) ejecutado. Indicador: Ingreso ejecutado – Presupuesto de gasto pagado	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Ingreso igual 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				2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Mayor o igual al 20% 1. Menor a 20% 2. Menor a 10% 3. No existe	
8	Control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.		X					1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario	
TOTALES		5	1	1	0	1		0,42			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS									8		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS									7		
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES		BAJO							0,43		

CONCLUSIÓN ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
(CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) - AÑO 2007

La calificación obtenida es 0,90 % la cual equivale a Riesgo Medio.

1. La Institución aplica Sistema Integrado a la Contabilidad. Para la administración y manejo de los bienes públicos utiliza procedimientos conforme al Decreto 20132/03.
2. Con relación al Item 2 se empleó la columna N/A, debido a que la CGR en los ejercicios 2007 y 2008 no realizó Auditoría Financiera a la Institución, razón por la cual no se tiene una opinión en concordancia a los Estados Contables.
3. En el Item 7 la calificación es POTENCIALMENTE ALTO, debido a que si bien la Institución no cuenta con un Presupuesto de Inversión, se tomó a modo referencial, los montos presupuestados en el rubro 500 INVERSION FISICA, con relación a su participación sobre el total de Presupuesto.

CONCLUSIÓN AREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
(CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) - AL 31/05/08

La calificación obtenida es 0,43 % la cual equivale a Riesgo Bajo.

1. En el ítem 7 influyó el presupuesto para el rubro 500 de GASTOS DE INVERSIÓN, que se relación con el total de presupuesto aprobado para la DIBEN, generando un riesgo potencialmente alto.
2. En el ejercicio 2008 la DIBEN cuenta con presupuesto del Tipo: PRESUPUESTO DE INVERSION.

F) ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS

OBJETIVO GENERAL: Relevar información y calificar los niveles de riesgo de corrupción en lo referente a 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



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					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	
		0	1	2	3	N/A				
1	Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Disposición en medios adecuados y claros al usuario, Internet, Periódicos de alta divulgación, información Usuario/cliente. 1. Mecanismos de efectividad relativa 2. Los mecanismos no son claros 3 No emplea mecanismos de información.	
2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existen sistema	
3	Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona. 1. Existe formal y opera a medias. 2. Existe pero no opera 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
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 existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta	
5	Decisiones sobre la concesión de licencias y trámites.					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión externa.	
TOTALES		1	0	1	2	1	2			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							5			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4			
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS		POTENCIALMENTE ALTO					2,00			

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

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



CONCLUSIÓN ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS
AÑO 2007 y AL 31/05/08

La calificación obtenida en ambos períodos es 2,00 % la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

1. La calificación obtenida en ambos períodos, equivalente a riesgo POTENCIALMENTE ALTO, tiene directa relación al ítem 1 referente a la comunicación plena a la ciudadanía. Con respecto al mismo la Entidad responde: "La atención al público se realiza a través de la División de Apoyo, la cual se encarga por medio de las trabajadoras sociales de atender y explicar los requisitos necesarios para acceder a la ayuda por parte de la institución", lo cual genera trámites burocráticos que retardan la atención, en especial por tratarse de este tipo de Entidad en la cual debería de agilizar las solicitudes que generalmente son de tratamiento de urgencia.
2. Del mismo modo se observa que no cuenta con una Oficina de Quejas y Reclamos, ni con una tecnología incorporada en los trámites para su simplificación y aplicación de mejoramiento continuo.

G) ÁREA DE TRANSPARENCIA

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calific.	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de quejas con vinculación de corrupción} \times 100}{\text{N}^\circ \text{ de asuntos tramitados}}$	x					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No hay indicios de quejas y reclamos. 1. Presenta algunos casos investigados y archivados. 2. Presenta algunos casos vía quejas y reclamos. 3. No Existen administración de quejas y reclamos.
2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Positiva 1. Aceptable. 2. Regular. 3. Negativa.
3	Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y se aplica 1. Existe se aplica pero no incide 2. Existe pero no se aplica 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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 existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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 existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.



TOTALES	1	0	2	2	1	2
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS						6
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS						5
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA	POTENCIALMENTE ALTO					2,00

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calific.	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador = N° de quejas con vinculación de corrupción X 100 N° de asuntos tramitados	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No hay indicios de quejas y reclamos. 1. Presenta algunos casos investigados y archivados. 2. Presenta algunos casos vía quejas y reclamos. 3. No Existen administración de quejas y reclamos.
2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Positiva 1. Aceptable. 2. Regular. 3. Negativa.
3	Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y se aplica 1. Existe se aplica pero no incide 2. Existe pero no se aplica 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
4	Mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existen y rinden resultados 1. Existen parcialmente 2. Mecanismos diseñados pero no operan 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
5	Código de ética y valores institucionales			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe.
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe.
TOTALES		1	0	3	1	1	1,8		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS						6			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS						5			
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA	POTENCIALMENTE ALTO					1,80			

CONCLUSIÓN ÁREA DE TRANSPARENCIA AÑO 2007

La calificación obtenida es 2,00 % la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto

1. Con relación al Ítem 2 de la Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría, se aplicó N/A, debido a que no fue realizada Auditoría alguna en los dos últimos años.
2. Además, conforme se solicitó en el Ítem 3, la Entidad no ha implementado indicadores para medición de satisfacción en la atención al público.
3. Referente al Ítem 4 acerca de mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones, existen algunos mecanismos realizados por la Auditoría Interna pero que no son aplicados a todos los casos.
4. Sobre el "Código de Ética" y los valores institucionales calificados en el Ítem 5, la entidad declara no tener, por lo cual el resultado se registra como potencialmente alto.



5. Al Item 8, la institución responde: "No existen convenios con organizaciones gubernamentales o civiles".

CONCLUSIÓN AREA DE TRANSPARENCIA - AL 31/05/08

La calificación obtenida es de 1,80 la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

1. Al 31/05/08 la DIBEN sigue en el Área de Transparencia con muy pocos mecanismos que permitan exponer claramente el estado de su patrimonio y de sus acciones con relación a la ayuda social.

H) ÁREA DE CONTROL INTERNO

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calific.	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Implementación de un sistema de control interno.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0 Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
2	La Oficina de Control Interno evalúa y detecta los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.			X			2	POTENCIAL MENTE 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
3	La Oficina de Control Interno formula programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.			X			2	POTENCIAL MENTE 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			2	POTENCIAL MENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
TOTALES		0	1	3	2	0	0,83		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							4		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO		POTENCIALMENTE ALTO					2,17		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calific.	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Implementación de un sistema de control interno.		X				1	MEDIO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.



2	La Oficina de Control Interno evalúa y detecta los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.			X			2	POTENCIAL MENTE ALTO	0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza	
3	La Oficina de Control Interno formula programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional. .			X			2	POTENCIAL MENTE 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			2	POTENCIAL MENTE ALTO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
TOTALES		0	1	3	2	0	0,83			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS								4		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS								6		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO		POTENCIALMENTE ALTO						2,17		

CONCLUSIÓN ÁREA DE CONTROL INTERNO - AÑO 2007 Y AL 31/05/08

La calificación obtenida en ambos períodos es de 2,17%, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

- Con relación al ítem 1, la DIBEN responde: "No se ha implementado ningún sistema de Control Interno".
- Una de las causales de que la evaluación genere un índice con Riesgo Alto es que se evidenció que la Auditoría Interna no realiza programas preventivos o formulación de planes de mejoramiento para la aplicación y logro de los objetivos.
- No fue posible verificar si los resultados de los exámenes realizados por la Auditoría Interna se remitieron al Director de la Entidad y a la Auditoría del poder Ejecutivo.
- En el ejercicio 2008 se contrató a una empresa Consultora para realizar un plan de mejoramiento.

I) ÁREA DE CONTROL EXTERNO

OBJETIVO GENERAL: Relevar información y calificar los niveles de riesgos de corrupción en los 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					Calific.	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Acciones de control de la C.G.R. En los dos últimos años aplicados al ente auditado.				X		3	ALTO	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		3	ALTO	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 %.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

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 existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
TOTALES		2	0	0	3	1	1,8			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS								6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS								5		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		POTENCIALMENTE ALTO						1,80		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calific.	Riesgo	Base de Calificación	
		0	1	2	3	N/A				
1	Acciones de control de la C.G.R. En los dos últimos años aplicados al ente auditado.				X		3	ALTO	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		3	ALTO	0. Si 3. No	
3	Cumplimiento del plan de mejoramiento presentado a la C. G. R.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Cumplimiento 100 %. 1. Cumplimiento entre el 70 y el 99 %. 2. Cumplimiento entre el 45 y el 69 %. 3. Cumplimiento inferior al 45 %.	
4	Interpelaciones a titulares de la entidad, originadas por el Congreso de la República en los dos últimos años.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No existen. 1. Existieron pero no fueron confirmadas. 2. Investigaciones en proceso. 3. Generaron investigaciones y sanciones.	
5	Hallazgos administrativos y/o judiciales importantes en los últimos cinco años en la entidad auditada.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No o Investigación archivada 1. Administrativos 2. Indicios de hechos punibles contra el patrimonio 3. Existencia de hallazgos penales.	
6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe, se cumple y es eficaz. 1. Existe, se cumple, no es eficaz. 2. Existe, no se cumple. 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
TOTALES		2	0	0	3	1	1,8			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS								6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS								5		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		POTENCIALMENTE ALTO						1,80		

CONCLUSIÓN ÁREA DE CONTROL EXTERNO - AÑO 2007 Y AL 31/05/08

La calificación obtenida en ambos períodos es de 1,80%, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

1. No se aplican acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras), la CGR no realizó auditorías, no se registran en los dos últimos años interpelaciones originadas por el Congreso de la República a titulares de la Entidad.
2. La DIBEN declara que: *"No existen convenios con organizaciones gubernamentales o civiles"*.

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"

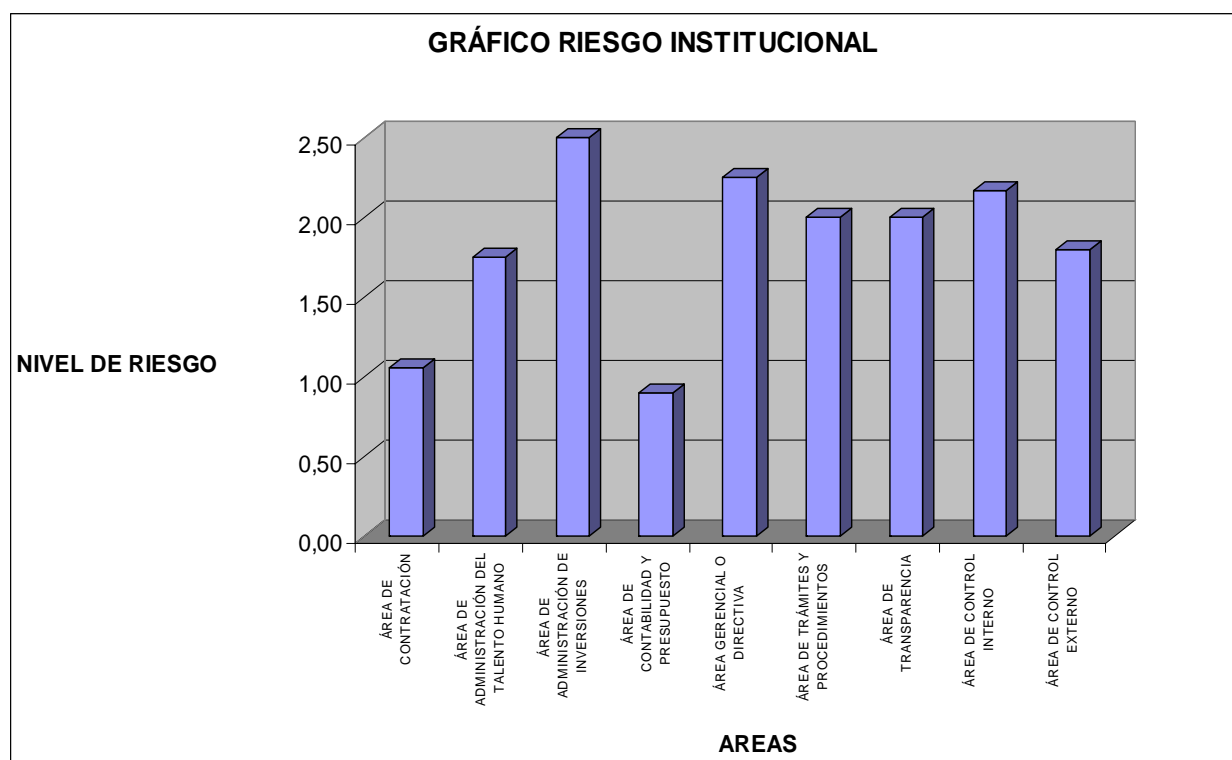


RIESGO INSTITUCIONAL

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	18	1,06	MEDIO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	8	1,75	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES	10	2	2,50	ALTO
4	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	10	0,90	MEDIO
5	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	8	2,25	POTENCIALMENTE ALTO
6	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	4	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
7	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	5	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
8	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	6	2,17	POTENCIALMENTE ALTO
9	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	5	1,80	POTENCIALMENTE ALTO
				1,82	TOTAL

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



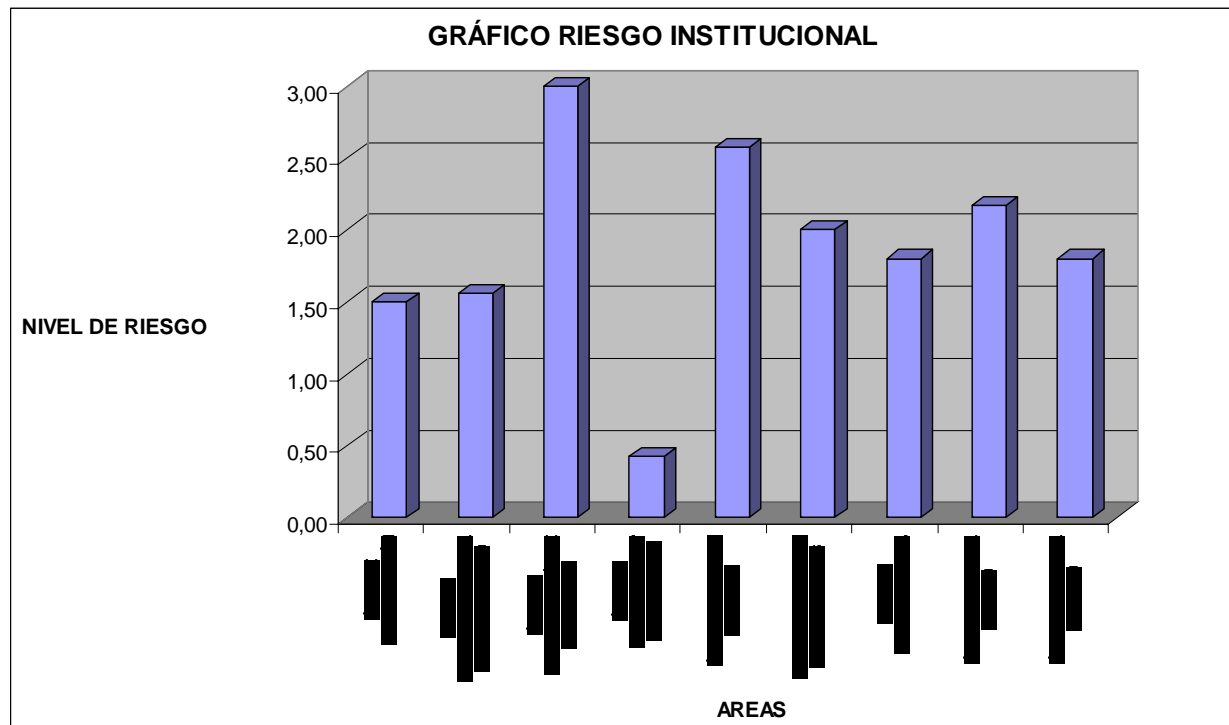
TIPO DE RIESGO	RANGO
RIESGO BAJO	Resultado menor a 0.5
RIESGO MEDIO	Resultado menor a 1,5.
RIESGO POTENCIALMENTE ALTO	Resultado menor a 2,5.
RIESGO ALTO	Resultado mayor o igual a 2,5.



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	12	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	9	1,56	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES	10	1	3,00	ALTO
4	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	7	0,43	BAJO
5	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	7	2,57	ALTO
6	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	4	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
7	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	5	1,80	POTENCIALMENTE ALTO
8	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	6	2,17	POTENCIALMENTE ALTO
9	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	5	1,80	POTENCIALMENTE ALTO
				1,87	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 **DIRECCION DE BENEFICENCIA Y AYUDA SOCIAL**, 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 1,82% y 1,87 %, cuyo riesgo Institucional es **Potencialmente Alto**, debido a que dicha Institución:

No cuenta con Manual de Funciones y Procedimientos, el mismo se encuentra en el Ejercicio 2008 en estudio para su posterior aprobación por el Consejo de Administración".

No ha desarrollado programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.

No han incorporado procedimientos de simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo, especialmente en la atención al público. Actualmente se contrató una Consultora para realizar un PLAN DE MEJORAMIENTO.

No posee un sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía, asimismo no cuenta con un código de ética y valores instituciones, como tampoco dispone de una oficina de quejas y reclamos.

Las inversiones realizadas, no cuentan con un control del rendimiento de las mismas, originando un coeficiente del 0,086% con relación al saldo promedio anual de depósitos de ahorros durante el período de enero al 31 de mayo de 2008.

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

En el área de Control Interno ejecutan un plan de exámenes de evaluaciones principalmente los rubros 111 SUELDOS y 800 TRANSFERENCIAS, en los cuales no se evalúan ni detectan procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional. No se realizan programas preventivos de procesos, ni se formulan planes de mejoramiento para su aplicación.

No fue enviada a la CGR las copias de los resultados de los exámenes practicados por la Auditoría Interna que fueran remitidas a la máxima autoridad de la Institución, como tampoco las copias a la Auditoría del Poder Ejecutivo.

Se deja constancia que la Entidad posee una suma considerable de Obligaciones pendientes de Pago de Ejercicios anteriores (2003) **de G. 288.845.043.- (Guaraníes doscientos ochenta y ocho millones ochocientos cuarenta y cinco mil cuarenta y tres)**, que al 31/05/08 no fue cancelada.