



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

DIRECCIÓN NACIONAL DE TRANSPORTE (DINATRAN)

I. INTRODUCCIÓN

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

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

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

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

II. ANTECEDENTES

La **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.

La **Nota CGR N° 2803** de fecha 20 de junio de 2008, por las cuales se designan a los funcionarios **Lic. Mabel Mendieta de Vera y Aragón, Lic. Gloria Martínez**, bajo la coordinación de la **Lic. Isabel Emi Moriya de Amarilla**, Directora General de Control de la Administración Descentralizada, para el cumplimiento de las referidas resoluciones.



III. OBJETIVO

Relevar datos sobre la situación económica, financiera y laboral de la **DIRECCIÓN NACIONAL DE TRANSPORTE (DINATRAN)**, correspondientes a los ejercicios fiscales 2006, 2007 y del 01 de Enero al 31 de mayo de 2008.

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

IV. ALCANCE

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

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

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

V. LIMITACIONES

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

VI. DESARROLLO

ESTRUCTURA DEL INFORME

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

CAPÍTULO 2: Indicadores de riesgo de corrupción.



CAPÍTULO 1

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

1. ESTADOS CONTABLES

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

(en guaraníes)

Denominación	Año 2006 (1)		Año 2007 (2)		Variación (2) - (1)		Saldos al 31/05/08	
	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO
Activo	5,258,195,680		7,956,660,816		2,698,465,136		8,760,025,869	
Corriente	2,670,936,855		5,497,870,835		2,826,933,980		6,301,235,888	
Disponibilidades	2,660,968,290		5,213,487,717		2,552,519,427		5,984,582,648	
Cuentas a Cobrar	9,968,565		284,383,118		274,414,553		316,653,240	
Inversiones de Corto Plazo			0					
Préstamos			0					
Existencias			0					
Gastos Pagados por Adelantado			0					
Anticipo a Proveedores			0					
Otros Activos Corrientes			0					
No Corriente	4,607,701		0		-4,607,701		0	
Cuentas A cobrar			0					
Préstamos			0					
Títulos, Bonos, Valores y Acciones			0					
Depósitos Restringidos			0					
Deudores por Cobro en Gestión Judicial			0					
Deudores por Detrimiento	4,607,701		0		-4,607,701		0	
Otras cuentas Corrientes			0					
Permanente	2,582,651,124		2,458,789,981		-123,861,143		2,458,789,981	
INVERSIONES DE LARGO PLAZO	0	0	0	0	0	0	0	0
ACTIVO FIJO	2,582,651,124		2,458,789,981		-123,861,143		2,458,789,981	
Pasivo		904,781,959		604,099,403		-300,682,556		17,314,864
DEUDA CORRIENTE		903,745,391		602,437,925		-301,307,466		17,314,864
DEUDA NO CORRIENTE		1,036,568		1,661,478		624,910		99,018,836
						0		
Patrimonio Neto		3,374,137,421		4,375,550,781		1,001,413,360		7,352,561,413
CAPITAL		2,837,187,117		3,816,463,417		979,276,300		6,793,474,049
RESERVAS		536,950,304		559,087,364		22,137,060		559,087,364
RESERVAS ESPECIALES		0		0		0		
RESULTADOS ACUMULADO		0		0		0		
Sumas Parciales	5,258,195,680	4,278,919,380	7,956,660,816	4,979,650,184	2,698,465,136	700,730,804	8,760,025,869	7,468,895,113
Resultado		979,276,300		2,977,010,632	0	1,997,734,332		1,291,130,756
Suma Total		5,258,195,680		7,956,660,816	0	2,698,465,136	8,760,025,869	8,760,025,869



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

(En Guaraníes)

	Año 2006 (1)	Año 2007 (2)	Variación	Saldos al 31/05/08
			(2) - (1)	
Gastos de Gestión	8.016.252.949	9.422.119.286	1.405.866.337	8.993.131.407
Ingresos de Gestión	9.778.595.451	12.399.129.918	2.620.534.467	10.284.262.163
Resultado	1.762.342.502	2.977.010.632	1.214.668.130	1.291.130.756

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

2.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

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

(En Guaraníes)

Cód.	Denominación	2006			2007			C Dif. Rec. (B - A)	D % Var. (C/A)x100	2008 (al 31/05/08)	
		Pto. Vigente	A Obligado	% Ejec	Pto. Vigente	B Obligado	% Ejec			E Obligado	F % (E/B)x100
100	Servicios Personales	5.348.440.505	5.330.874.895	99,6715751	6.407.120.592	5.652.750.164	88,2260617	321.875.269	6,03794453	2.865.498.967	50,69212125
200	Servicios no Personales	1.315.684.900	1.078.465.302	81,9698776	1.157.773.961	939.592.669	81,1551046	138.872.633	-12,8768754	300.479.551	31,9797675
300	Bienes de Consumo	403.970.822	372.216.184	92,1393734	478.193.749	404.416.945	84,5717757	32.200.761	8,65109106	64.467.101	15,94075169
500	Inversión Física	1.315.906.226	1.072.592.997	81,5098353	747.011.258	592.530.140	79,3201085	480.062.857	-44,7572246	0	0
800	Transferencias	66.000.000	0	0	54.595.200	0	0	0	0	500.000.000	0
900	Otros Gastos	47.000.000	5.913.600	12,5821277	14.741.871	7.488.729	50,7990404	1.575.129	26,6357041	3.951.029	52,7596739
	TOTALES	8.497.002.453	7.860.062.978		8.859.436.631	7.596.778.647	85,747875	263.284.331	-3,34964658	3.734.396.648	49,15763406

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	5.774.394.959	632.725.633	6.407.120.592	5.652.750.164	5.638.137.274	14.612.890
200 Servicios no Personales	1.177.773.961	20.000.000	1.157.773.961	939.592.669	796.754.983	142.837.686
300 Bienes de Consumo	438.193.749	40.000.000	478.193.749	404.416.945	316.270.818	88.146.127
500 Inversión Física	747.011.258	0	747.011.258	592.530.140	259.386.688	333.143.452
800 Transferencias	54.595.200	0	54.595.200	0	0	0
900 Otros Gastos	34.741.871	20.000.000	14.741.871	7.488.729	7.378.729	110.000
TOTALES	8.226.710.998	632.725.633	8.859.436.631	7.596.778.647	7.017.928.492	578.850.155



2.1.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2007 POR OBJETO DEL GASTO Y TIPO DE PROGRAMA I

(En Guaraníes)

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO LEY	MODIF.	PRESUPUESTO VIGENTE – M.H.	OBLIGADO	PAGADO	DEUDA FLOTANTE
100 Servicios Personales	3.340.010.356	452.432.959	3.792.443.315	3.336.019.922	3.336.019.922	0
200 Servicios no Personales	1.062.438.656	20.000.000	1.042.438.656	834.906.518	740.942.342	93.964.176
300 Bienes de Consumo	288.509.209	40.000.000	328.509.209	259.054.745	194.270.818	64.783.927
500 Inversión Física	747.011.258	0	747.011.258	592.530.140	259.386.688	333.143.452
800 Transferencias	54.595.200	0	54.595.200	0	0	0
900 Otros Gastos	34.741.871	20.000.000	14.741.871	7.488.729	7.378.729	110.000
TOTALES	5.527.306.550	452.432.959	5.979.739.509	5.030.000.054	4.537.998.499	492.001.555

2.1.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2007 POR OBJETO DEL GASTO Y POR TIPO DE PROGRAMA II

(En Guaraníes)

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO LEY	MODIF.	PRESUPUESTO VIGENTE – M.H.	OBLIGADO	PAGADO	DEUDA FLOTANTE
100 Servicios Personales	2.434.384.603	180.292.674	2.614.677.277	2.316.730.242	2.302.117.352	14.612.890
200 Servicios no Personales	115.335.305	0	115.335.305	104.686.151	55.812.641	48.873.510
300 Bienes de Consumo	149.684.540	0	149.684.540	145.362.200	122.000.000	23.362.200
500 Inversión Física	0	0	0	0	0	0
800 Transferencias	0	0	0	0	0	0
900 Otros Gastos	0	0	0	0	0	0
TOTALES	2.699.404.448	180.292.674	2.879.697.122	2.566.778.593	2.479.929.993	86.848.600

2.1.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2008 (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	8.018.515.735	0	8.018.515.735	2.865.498.967	2.865.498.967	0
200 Servicios no Personales	1.427.482.631	0	1.427.482.631	300.479.551	290.496.481	9.983.070
300 Bienes de Consumo	673.263.280	0	673.263.280	64.467.101	64.467.101	0
500 Inversión Física	709.919.600	0	709.919.600	0	0	0
800 Transferencias	1.600.000.000	0	1.600.000.000	500.000.000	500.000.000	0
900 Otros Gastos	35.025.408	0	35.025.408	3.951.029	3.951.029	0
TOTAL	12.464.206.654		12.464.206.654	3.734.396.648	3.724.413.578	9.983.070



2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

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

(En Guaraníes)

Cód.	Grup y Subgrup Origen	2006			2007			C Dif. Rec. (B - A)	D % Var. (C/A)x100	2008 (al 31/05/08)	
		Pto. Vigente	A Ingresos Recaudados	% Ejec	Pto. Vigente	B Ingresos Recaudados	% Ejec			E Ingresos Recaudados	F % (E/B)x100
100	Ingresos Corrientes	8.497.002.453	9.755.347.689	114,8092841	8.859.436.631	12.124.112.940	136,8497055	2.368.765.251	24,28171016	10.251.992.041	84,55869796
110					0	0	0	0	0		
120					0	0	0	0	0		
130		8.497.002.453	8.526.564.721	100,3479141	8.859.436.631	10.444.770.504	117,8942967	1.918.205.783	22,49681842	4.993.257.282	47,80629005
300	Recursos de Financiamiento	0	1.228.782.968	14,46137005	0	1.679.342.436	18,95540886	450.559.468	36,6671316	5.258.734.759	313,1424923
310		0	0		0	0	0	0	0		
320		0	0		0	0	0	0	0		
330		0	0		0	0	0	0	0		
340		0	1.228.782.968		0	1.679.342.436	0	450.559.468	36,6671316	5.258.734.759	
TOTAL GENERAL		8.497.002.453	9.755.347.689	114,8092841	8.859.436.631	12.124.112.940	136,8497055	2.368.765.251	24,28171016	10.251.992.041	84,55869796

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

(En Guaraníes)

Cód.	Denominación	2006			2007			C Dif. Rec. (B - A)	D % Var. (C/A)x100	2008 (al 31/05/08)	
		Pto. Vigente	A Ingresos	% Ejec	Pto. Vigente	B Ingresos	% Ejec			E Ingresos	F % (E/B)x100
10	Recursos del Tesoro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Recursos del Crédito Público	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Recursos Institucionales	8.497.002.453	9.755.347.689	114,81	8.859.436.631	12.124.112.940	136,8497055	2.368.765.251	24,28171016	10.251.992.041	84,56

2.3. COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

Cód.	Denominación	2006			2007			C Dif. Rec. (B - A)	D % Var. (C/A)x100	2008 (al 31/05/08)	
		Pto. Vigente	A Ejecución	% Ejec	Pto. Vigente	B Ejecución	% Ejec			E Ejecución	F % (E/B)x100
INGRESOS											
10	Recursos del Tesoro				0	0	0	0	0	0	0
20	Recursos del Crédito Público				0	0	0	0	0	0	0
30	Recursos Institucionales	8.497.002.453	9.755.347.689	114,809284	8.859.436.631	12.124.112.940	136,85	2.368.765.251	24,28171	10.251.992.041	84,56
TOTALES											
EGRESOS											
10	Recursos del Tesoro				0	0	0	0	0	0	0
20	Recursos del Crédito Público				0	0	0	0	0	0	0
30	Recursos Institucionales	8.497.002.453	7.860.062.978	92,5039509	8.859.436.631	7.596.778.647	85,75	263.284.331	-3,3496466	3.734.396.648	49,16
TOTALES		8.497.002.453	7.860.062.978	92,5039509	8.859.436.631	7.596.778.647	85,75	263.284.331	-3,3496466	3.734.396.648	49,16



3. PERSONAL DE LA INSTITUCIÓN

3.1. ANEXO PERSONAL EJERCICIO FISCAL 2007 (en cantidades)

	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	64	60	39	19		182
Honorarios						
Jornaleros						70
Totales						252

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

	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	67	59	38	18	9	191
Honorarios						1
Jornaleros						63
Totales						255

Observación: Adjuntar ANEXO de Personal

4. CONTRATACIONES

4.1. CONTRATACIONES POR MODALIDAD EJERCICIO FISCAL 2007 INFORME DETALLADO DE LAS ADQUISICIONES DE BIENES REALIZADOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2007

(En Guaraníes)

Mes	OC Nº	COD. PAC	RUBRO	DESCRIPCION	EMPRESA ADJUDICADA	MODALIDAD	IMPORTE
Abril	01	09	280	Servicios de Ceremonial - Obsequios protocolares	Centro del Ejecutivo SRL	Contratación Directa	3.033.800
Mayo	02	03	330	Impresión de Certificados de Habilitación y Comprobantes de Ingresos	Industrias Graficas Nobel SA	Contratación Directa	22.690.000
Mayo	03	03	330	Impresión de Actas de Comprobación de intervención y planillas de inspección técnicas de cargas, ómnibus y acoplados	Grafica Monarca	Contratación Directa	17.836.994
Mayo	04	17	540	Adquisición de tres fotocopiadoras	Shirosawa COSAIC	Contratación Directa	12.240.000
Mayo	05	13	340	Adquisición de útiles de oficina	Dicopar SRL	Contratación Directa	13.460.062
Mayo	06	13	340	Adquisición de útiles de oficina - Toner	Datasytems SAECA	Contratación Directa	4.327.000
Mayo	07	12	340	Adquisición de elementos de limpieza	Distribuidora Melody	Contratación Directa	2.813.008
Junio	08	11	330	Compra de resmas de papel - contrato abierto	Kopielaser SA	Contratación Directa	3.136.400
Junio	09	51	390	Adquisición de plásticos para plastificar cert. de habilitación	Molman SA	Contratación Directa	6.489.000
Junio	10	21	340	Adquisición de cartuchos de tinta	Molman SA	Contratación Directa	17.277.745
Junio	11	21	340	Adquisición de cartuchos de tinta	Compushop	Contratación Directa	7.817.700
Junio	12	21	340	Adquisición de cartuchos de tinta	Parner	Contratación Directa	7.570.000
Junio	13	20	320	Adquisición de uniformes para funcionarias	Unicentro	Contratación Directa	13.246.400
Junio	14	20	320	Adquisición de uniformes para fiscalizadores	Equipar	Contratación Directa	9.347.800
Junio	15	20	320	Adquisición de calzados para fiscalizadores	Equipar	Contratación Directa	3.900.000
Junio	16	04	360	Adquisición de combustibles - Contrato abierto	Barcos y Rodados SA	Concurso de Ofertas	61.000.000
Julio	17	31	540	Adquisición de equipos informáticos	Parner	Contratación Directa	59.500.000
Agosto	18	24	540	Adquisición de calculadoras eléctricas con bobina	Conde S.R.L.	Contratación Directa	3.150.000
Septiembre	19	34	340	Adquisición de accesorios para informática	Delta IT	Contratación Directa	4.346.600



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Mes	OC Nº	COD. PAC	RUBRO	DESCRIPCION	EMPRESA ADJUDICADA	MODALIDAD	IMPORTE
Septiembre	20	22	340	Adquisición de artículos eléctricos	MGM Ingeniería S.A.	Contratación Directa	5.013.110
Septiembre	21	26	570	Adquisición de software	Megaservice S.R.L.	Contratación Directa	8.336.128
Septiembre	22	26	570	Adquisición de software	Soluciones Integrales S.A.	Contratación Directa	16.225.000
Septiembre	23	25	540	Adquisición de cajas de seguridad	Felipe Aghemo	Contratación Directa	8.800.000
Octubre	24	04	360	Adquisición de combustibles - Contrato abierto	Barcos y Rodados SA	Concurso de Ofertas	39.000.000
Octubre	25	11	330	Adquisición de resmas de papel	Kopielaser SA	Contratación Directa	9.361.216
Octubre	26	52	540	Adquisición de muebles y enseres	Civialpar Ingeniería	Contratación Directa	68.918.040
Octubre	27	58	530	Adquisición de equipos de comunicación	Intertec S.A.	Contratación Directa por excepción	27.438.950
Octubre	28	59	320	Adquisición de camisas y corbatas	Servicios y Mantenimientos del Paraguay	Contratación Directa	7.900.000
Octubre	29	61	330	Trabajos de impresiones varias	Grafica Esperanza	Contratación Directa	10.242.000
Noviembre	30	62	340	Adquisición de útiles de oficina	Comercial 2 de Julio S.R.L.	Contratación Directa	4.932.900
Noviembre	31	62	340	Adquisición de útiles de oficina	Delfin	Contratación Directa	13.910.710
Noviembre	32	04	360	Adquisición de combustibles - Contrato abierto	Barcos y Rodados SA	Concurso de Ofertas	22.000.000
Noviembre	33	11	330	Adquisición de resmas de papel	Kopielaser SA	Contratación Directa	12.500.927
Diciembre	34	64	390	Adquisición de placas para codificación	Brindes Promocion	Contratación Directa	9.000.000
Diciembre	35	64	390	Adquisición de conos de señalización y herramientas menores	Molman SA	Contratación Directa	14.362.200
Diciembre	36	66	540	Adquisición de calculadoras con impresora y plastificadoras	Molman SA	Contratación Directa	5.365.000
Diciembre	37	69	340	Adquisición de tintas y toner para impresoras	Compushop	Contratación Directa	11.373.200
Diciembre	38	66	540	Adquisición de acondicionadores de aire split de 24.000 BTU	Molman SA	Contratación Directa	8.400.000
Diciembre	39	65	540	Adquisición de computadoras, notebook, scanner, impresoras laser y matriciales	Parner	Concurso de Ofertas	187.464.000
Diciembre	40	68	570	Adquisición de software	Olam SRL	Contratación Directa	13.818.742
Diciembre	41	39	340	Adquisición de elementos de limpieza	Full Time	Contratación Directa	7.162.750
Diciembre	42	71	540	Adquisición de fotocopiadoras	Datasystems SAECA	Contratación Directa	8.820.000
Diciembre	43	04	360	Adquisición de combustibles - Contrato abierto	Barcos y Rodados SA	Concurso de Ofertas	24.400.000
TOTAL ORDEN DE COMPRA							817.927.382

INFORME DETALLADO DE LOS SERVICIOS ADQUIRIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2007

MES	OS Nº	COD. PAC	RUBRO	DESCRIPCION	EMPRESA ADJUDICADA	MODALIDAD	IMPORTE
Febrero	01	50	230	Pasaje a Brasilia, Rca. Fed. del Brasil	Servitravel SRL	Contratación Directa - Contrato abierto	5.516.633
Abril	02	09	280	Servicios de ceremonial	Hotel Granados Park	Contratación Directa	16.603.400
Abril	03	09	230	Servicios de ceremonial - servicios de catering	Ciervo Blanco	Contratación Directa	4.400.000
Mayo	04	05	240	Mantenimiento y reparacion de edificios y locales	Arcondo Ind. y Construc.	Contratación Directa	21.904.121
Mayo	05	01	230	Pasaje a Montevideo, Rca. Oriental del Uruguay	Servitravel SRL	Contratación Directa - Contrato abierto	4.413.303
Julio	06	55	280	Servicio de ceremonial - Reunion bilateral	Hotel Panorama INN	Contratación Directa	4.488.000
Agosto	07	01	230	Pasaje a Montevideo, Rca. Oriental del Uruguay	Servitravel SRL	Contratación Directa - Contrato abierto	15.276.560
Agosto	08	08	260	Publicación en prensa escrita	Editorial Intersudamericana S.A. - Diario la Nación	Contratación Directa - Contrato abierto	3.940.000
Agosto	09	54	260	Publicación radial	A.R.P. Producciones	Contratación Directa - Contrato abierto	2.200.000

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"



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

MES	OS Nº	COD. PAC	RUBRO	DESCRIPCION	EMPRESA ADJUDICADA	MODALIDAD	IMPORTE
Agosto	10	01	230	Pasaje a Montevideo, Rca. Oriental del Uruguay	Servitravel SRL	Contratación Directa - Contrato abierto	5.390.227
Agosto	11	08	260	Publicación en prensa escrita	Editorial Intersudamericana S.A. - Diario la Nación	Contratación Directa - Contrato abierto	1.418.382
Agosto	12	54	260	Publicación radial	A.R.P. Producciones	Contratación Directa - Contrato abierto	2.200.000
Setiembre	13	01	230	Pasaje a Montevideo, Rca. Oriental del Uruguay	Servitravel SRL	Contratación Directa - Contrato abierto	1.778.889
Setiembre	14	01	230	Pasaje a Montevideo, Rca. Oriental del Uruguay	Servitravel SRL	Contratación Directa - Contrato abierto	2.103.970
Octubre	15	01	230	Pasaje a Montevideo, Rca. Oriental del Uruguay	Servitravel SRL	Contratación Directa - Contrato abierto	9.036.752
Octubre	16	54	260	Publicación radial	A.R.P. Producciones	Contratación Directa - Contrato abierto	2.200.000
Octubre	17	60	240	Servicio de limpieza	Full Time	Contratación Directa - Contrato abierto	8.300.000
Octubre	17	08	260	Publicación en prensa escrita	Editorial Intersudamericana S.A. - Diario la Nación	Contratación Directa - Contrato abierto	1.350.840
Octubre	19	08	260	Publicación en prensa escrita	Editorial Intersudamericana S.A. - Diario la Nación	Contratación Directa - Contrato abierto	1.755.000
Octubre	20	01	230	Pasaje a Montevideo, Rca. Oriental del Uruguay	Servitravel SRL	Contratación Directa - Contrato abierto	9.190.475
Octubre	21	54	260	Publicación radial	A.R.P. Producciones	Contratación Directa - Contrato abierto	2.200.000
Octubre	22	46	290	Servicio de capacitación	Asociación Pya. de Presupuesto Público (APAPP)	Contratación Directa por excepción	6.000.000
Octubre	23	08	260	Publicación en prensa escrita	Editorial Intersudamericana S.A. - Diario la Nación	Contratación Directa - Contrato abierto	1.350.840
Noviembre	24	60	240	Servicio de limpieza	Full Time	Contratación Directa - Contrato abierto	12.300.000
Noviembre	24	18	260	Servicio de consultoría	Pablo A. Caballero Ferreira	Contratación Directa	47.750.000
Noviembre	26	53	520	Construcciones	Hs Empresa de Construcciones	Concurso de Ofertas	136.711.900
Noviembre	27	47	290	Servicio de capacitación	Instituto de Auditores Internos - Capitulo Paraguay	Contratación Directa por excepción	1.350.000
Noviembre	28	57	240	Mantenimiento y reparación de equipos de informática	Mega byte Informática	Contratación Directa - Contrato abierto	6.028.000
Noviembre	29	54	260	Publicación radial (ANULADO)	A.R.P. Producciones	Contratación Directa - Contrato abierto	2.200.000
Noviembre	30	60	240	Servicio de limpieza	Full Time	Contratación Directa - Contrato abierto	10.000.000
Diciembre	31	56	240	Mantenimiento y reparación de vehículos	Taller Enbem	Contratación Directa - Contrato abierto	18.497.000
Diciembre	32	07	260	Trabajos de cableado estructurado	Macromerc	Contratación Directa	11.440.000
Diciembre	33	67	260	Publicación radial	Texacom S.A.	Contratación Directa	15.000.000
Diciembre	34	57	240	Mantenimiento y reparación de equipos de informática	Mega byte Informática	Contratación Directa - Contrato abierto	9.355.500
Diciembre	35	56	240	Mantenimiento y reparación de vehículos	Taller Enbem	Contratación Directa - Contrato abierto	10.897.000
Diciembre	36	54	260	Publicación radial	A.R.P. Producciones	Contratación Directa - Contrato abierto	1.200.000
Diciembre	37	70	240	Mantenimiento y reparación de fotocopiadoras y acondicionadores de aire	En Obras	Contratación Directa	22.510.000
Diciembre	37	48	260	Póliza de seguros para vehículos	Aseguradora Paraguaya	Contratación Directa	23.000.000

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"



MES	OS Nº	COD. PAC	RUBRO	DESCRIPCION	EMPRESA ADJUDICADA	MODALIDAD	IMPORTE
					SA		
Diciembre	39	01	230	Pasaje a Buenos Aires, Argentina	Servitravel SRL	Contratación Directa - Contrato abierto	5.435.026
Diciembre	40	57	240	Mantenimiento y reparación de equipos de informática	Mega byte Informática	Contratación Directa - Contrato abierto	14.616.500
Diciembre	41	56	240	Mantenimiento y reparación de vehículos	Taller Enbem	Contratación Directa - Contrato abierto	10.897.000
Diciembre	42	05	240	Mantenimiento y reparacion de edificios y locales - ampliación de contrato	Arcondo Ind. y Construc.	Contratación Directa	2.459.647
Diciembre	43	53	520	Construcciones - ampliación de contrato	Hs Empresa de Construcciones	Concurso de Ofertas	27.342.380
TOTAL ORDENES DE SERVICIOS							519.807.345

INFORME DETALLADO DE LAS ADQUISICIONES DE BIENES REALIZADOS HASTA EL 31 DE MAYO DE 2008

Mes	OC Nº	COD. PAC	RUBRO	DESCRIPCION	EMPRESA ADJUDICADA	MODALIDAD	IMPORTE
Abril	01	02	360	Adquisición de combustibles y lubricantes	Barcos y Rodados SA	Concurso de Ofertas - Contrato Abierto hasta Gs. 170.000.000	60.000.000
Abril	02	40	390	Adquisición de artículos de plásticos	Time SRL	Contratación Directa	10.450.000
Mayo	03	18	340	Adquisición de cintas, tintas y toner para impresoras	Parner	Contratación Directa - Contrato Abierto hasta Gs. 60.000.000	43.609.000
Mayo	04	07	330	Impresión de formularios varios	Industrias Graficas Nobel SA	Contratación Directa	50.721.000
Mayo	05	07	330	Impresión de formularios varios	Industria Grafica MyM	Contratación Directa	15.221.250
Mayo	06	07	330	Impresión de formularios varios	Grafica Esperanza	Contratación Directa	6.422.900
Mayo	07	24	540	Adquisición de equipos de informatica (Router central, router remoto, router RMSP y una PC)	Infocenter SA	Contratación Directa	34.816.500
Mayo	08	24	540	Adquisición de equipos de informatica (UPS de 20 KVA)	Electrónica Industrial Especializada SRL	Contratación Directa	34.199.990
TOTAL							255.440.640

INFORME DETALLADO DE LOS SERVICIOS REALIZADOS HASTA EL 31 DE MAYO DE 2008

MES	OS Nº	COD. PAC	RUBRO	DESCRIPCION	EMPRESA ADJUDICADA	MODALIDAD	IMPORTE
Marzo	01	01	230	Pasajes aéreos	Servitravel SRL	Contratación Directa - Contrato abierto hasta Gs. 100.000.000.-	13.092.253
Abril	02	01	230	Pasajes aéreos	Servitravel SRL	Contratación Directa - Contrato abierto hasta Gs. 100.000.000.-	3.039.036
Abril	03	03	240	Servicio de limpieza	Mercogroup SA	Concurso de Ofertas - Contrato abierto hasta Gs. 120.000.000.-	12.000.000
Abril	04	06	240	Mantenimiento y reparacion de vehículos	Taller Enbem	Contratación Directa - Contrato abierto hasta Gs. 100.000.000.-	12.958.000
Abril	05	10	290	Servicio de capacitacion de funcionarios	Instituto Superior de Estudios de Postgrado - Via Prodesarrollo	Contratación Directa x Excepción	1.562.000
Mayo	06	03	240	Servicio de limpieza	Mercogroup SA	Concurso de Ofertas - Contrato abierto hasta Gs. 120.000.000.-	12.000.000
TOTAL							54.651.289



CAPÍTULO 2

INDICADORES DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN

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

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

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

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

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 **Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN)**, comprende los periodos del ejercicio fiscal 2007 y del 01 de enero al 31 de mayo de 2008, cuyos resultados se detallan a continuación:

A continuación, se detallan los resultados obtenidos en base a los datos proporcionados por las autoridades de la **Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN)**:

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: Ppto. asignado alta dirección de uso discrecional X 100 / Total Presupuesto s Generales					X	No Aplica	No Aplica	N/A No aplica 0. No existen. 1. Existen fondos con manejo restringido 2. Fondos de uso discrecional de la alta dirección. 3. Existen y exceden los topes legales o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta
2	Procesos de toma de decisiones sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad.		X				1	MEDIO	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. o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.			X			2	POTENCIALMENTE 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	No Aplica	No Aplica	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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta
TOTALES		0	1	1	3	2	2,4		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							7		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5		
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		POTENCIALMENTE ALTO					2,40		



01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección. Indicador: <u>Ppto. asignado alta dirección de uso discrecional X 100</u> Total Presupuesto s Generales					X	No Aplica	No Aplica	N/A No aplica 0. No existen. 1. Existen fondos con manejo restringido 2. Fondos de uso discrecional de la alta dirección. 3. Existen y exceden los topes legales o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta
2	Procesos de toma de decisiones sujetos a pautas que delimiten los niveles de autoridad y discrecionalidad.		X				1	MEDIO	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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.			X			2	POTENCIALMENTE 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	No Aplica	No Aplica	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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta
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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
TOTALES		0	1	1	3	2	2,4		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							7		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5		
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		POTENCIALMENTE ALTO					2,40		



La calificación obtenida es de 2,40 para el ejercicio fiscal 2007 y del 01 de enero al 31 de mayo de 2008, lo cual equivale a un Riesgo Potencialmente Alto.

El Factor de Riesgo Nº 1, No aplica debido a que la Entidad no cuenta con presupuesto para Gastos Reservados.

El Factor de Riesgo Nº 3, El riesgo es ALTO, debido a que la Institución no cuenta con políticas para la administración de recursos.

El Factor de Riesgo Nº 4, El Riesgo es ALTO, porque la Institución cuenta en documentos las políticas para la Descentralización Administrativa pero en algunos casos no la aplica.

El Factor de Riesgo Nº 6, El Riesgo es ALTO, debido a que la Institución no cuenta con procedimientos definidos para la socialización de las informaciones emanadas por la Alta Dirección.

El Factor de Riesgo Nº 7, El Riesgo es ALTO, debido a que no desarrollan programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.

B) ÁREA DE CONTRATACIÓN

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

EJERCICIO FISCAL 2007

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



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			
7	Valor de los Contratos adicionados en la vigencia. Indicador = <u>Valor de los contratos adicionales en la vigencia X 100</u> Valor total contratos suscritos en la vigencia					x	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		3	ALTO	N/A 0. Menor a 1% 1. Entre 2% y 3% 2. Mayor al 4% 3. Mayor a 5%
10	Cuántía de contratación mediante la figura de Administración Delegada y/o tercerizada. Indicador = <u>Valor Contratación por Adm. Delegada X 100</u> Valor Total de la Contratación de Obra					X	No Aplica	No Aplica	N/A 0. Menor del 20%. 1. Entre el 20 y 35 % 2. Entre el 40% y 50 %. 3. Superior al 50 %.
11	Numero de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta Indicador = <u>Número de Contratos de servicios X 100</u> Numero de empleados de planta				X		3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%
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		3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%
13	Valor de la contratación de los servicios personales respecto al valor de la nómina Indicador = <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				1	MEDIO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3 Mayores del 10%
15	Existen términos de referencia para la selección del personal contratado?				X		3	ALTO	N/A 0. Definidos y aplicados específicamente. 1. Definidos y aplicados en algunos casos. 2. Definidos y no aplicados 3. No existen
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.	X					0	BAJO	N/A 0. Información sistemática por Internet u otros medios masivos de circulación. 1. Periódicamente a través de mecanismos especializados. 2. Mecanismo especializados esporádicamente. 3. No existen mecanismos.
17	Solución de controversias contractuales	X					0	BAJO	N/A 0. No Hay conflictos. 1. Proceso administrativo con fallo procesal 2. Proceso Administrativo de conciliación 3. Arreglo Directo siempre

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
18	Investigaciones administrativas y/o judiciales a funcionarios del área, en los últimos 5 años	X					0	BAJO	N/A 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad
TOTALES		5	1	1	8	3	1,71		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							18		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							14		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN		POTENCIALMENTE ALTO					1,71		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Participación de la contratación directa en el total de la contratación durante la vigencia. Indicador = $\frac{\text{Valor total contratación directa} \times 100}{\text{Valor total de contratación}}$		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Menor del 30%. 1. Entre el 30 al 50% 2. Entre el 51% y el 70 3. Superiores al 70%
2	Concentración de la ejecución de la Contratación en los últimos tres meses de la vigencia fiscal. Indicador = $\frac{\text{Valor Contratado 3 últimos meses de vigencia} \times 100}{\text{Valor Total de contratación de la vigencia}}$				X		3	ALTO	0. Hasta 35% o N.A. 1. Oscila entre el 35 y 40% 2. Entre el 40% y el 50 % 3. Superior al 50%.
3	Recurrencia de la urgencia manifiesta en la contratación. Indicador = $\frac{\text{Nº de contratos de urgencia manifiesta} \times 100}{\text{No. total de contratos suscritos}}$	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No supera el 5%. 1. Entre el 5 al 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%
4	Ejecución de contratos con organismos internacionales. Indicador = $\frac{\text{Valor ejecutado con Org. Internacionales} \times 100}{\text{Presupuesto Asignado a Contratación}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor del 5%. 1. Entre 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20%
5	Porción del presupuesto de inversión ejecutado en convenios de Ciencia y Tecnología y cooperación internacional Indicador = $\frac{\text{Ppto ejec por Ciencia, Tec. y Cooper. Internacional} \times 100}{\text{Valor total de Contratación}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor del 5% . 1. Entre el 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20%
6	Solución a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales. Indicador = $\frac{\text{No. Respuestas Objetadas} \times 100}{\text{No. Respuestas Presentadas}}$	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3% . 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.
7	Valor de los Contratos adicionales en la vigencia. Indicador = $\frac{\text{Valor de los contratos adicionales en la vigencia} \times 100}{\text{Valor total contratos suscritos en la vigencia}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.
8	Repetitividad del objeto contractual. Indicador = $\frac{\text{Número de contratos con el mismo objeto} \times 100}{\text{No. de contratos suscritos por tipo de contrato}}$				X		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 = $\frac{\text{Nº de contratos con el mismo oferente en la vig.} \times 100}{\text{Nº de contratos suscritos en la vigencia}}$				X		3	ALTO	N/A 0. Menor a 1% 1. Entre 2% y 3% 2. Mayor al 4% 3. Mayor a 5%
10	Cuántia de contratación mediante la figura de Administración Delegada y/o tercerizada. Indicador = $\frac{\text{Valor Contratación por Adm. Delegada} \times 100}{\text{Valor Total de la Contratación de Obra}}$					X	No Aplica	No Aplica	N/A 0. Menor del 20%. 1. Entre el 20 y 35 % 2. Entre el 40% y 50 %. 3. Superior al 50 %.
11	Numero de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta Indicador = $\frac{\text{Número de Contratos de servicios} \times 100}{\text{Numero de empleados de planta}}$				X		3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%
12	Relación del valor total de la prestación de servicios personales respecto al total de la contratación de la entidad contratación de servicios personales Indicador = $\frac{\text{Valor de Contratos de servicios} \times 100}{\text{Valor total de la contratación}}$				X		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%

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



Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
13	Valor de la contratación de los servicios personales respecto al valor de la nómina Indicador = $\frac{\text{Valor de Contratos de servicios} \times 100}{\text{Valor total de la nómina}}$				X		3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%
14	Valor de los contratos de consultoría respecto al valor total de la contratación Indicador = $\frac{\text{Valor de Contratos de consultoría} \times 100}{\text{Valor total de la contratación}}$					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 0. Definidos y aplicados específicamente. 1. Definidos y aplicados en algunos casos. 2. Definidos y no aplicados 3. No existen
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.	X					0	BAJO	N/A 0. Información sistemática por Internet u otros medios masivos de circulación. 1. Periódicamente a través de mecanismos especializados. 2. Mecanismo especializados esporádicamente. 3. No existen mecanismos.
17	Solución de controversias contractuales	X					0	BAJO	N/A 0. No Hay conflictos. 1. Proceso administrativo con fallo procesal 2. Proceso Administrativo de conciliación 3. Arreglo Directo siempre
18	Investigaciones administrativas y/o judiciales a funcionarios del área, en los últimos 5 años	X					0	BAJO	N/A 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad
TOTALES		5	1	0	7	5	1,69		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							18		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							13		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN		POTENCIALMENTE ALTO					1,69		

La calificación obtenida es de 1,71 para el ejercicio fiscal 2007 y del 01 de enero al 31 de mayo de 2008 es de 1,69 lo que equivale a un Riesgo Potencialmente Alto.

El Factor de Riesgo Nº 1, El riesgo es **POTENCIALMENTE ALTO** debido a que las adquisiciones realizadas en la modalidad de Compras Directas Superan el 51% al total de adquisiciones realizadas en el periodo sujeto a evaluación.

El Factor de Riesgo Nº 2, El riesgo es **ALTO**, debido a que la concentración de la ejecución de la Contratación en los últimos tres meses supera el 50% del total de contratación de la vigencia fiscal.

El Factor de Riesgo Nº 6, No existen reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales.

El Factor de Riesgo Nº 7, No es aplicable debido a que las adendas que la institución ha realizado no hacen referencia a los montos solo a condiciones técnicas.

El Factor de Riesgo Nº 8, El riesgo es **ALTO**, debido a que la repetitividad del objeto contractual supera el 15% del total de las contrataciones realizadas.

El Factor de Riesgo Nº 9, El riesgo es **ALTO**, debido a que la Concentración de contratos en un mismo contratista en la vigencia supera el 5% con relación al total de las contrataciones realizadas.

El Factor de Riesgo Nº 11, El riesgo es **ALTO**, debido a que el Número de contratos de prestación de servicios personales supera en un 10% en relación al personal de planta.

El Factor de Riesgo Nº 12, El riesgo es **ALTO**, debido a que la Relación del valor total de la prestación de servicios personales respecto al total de la contratación de la entidad supera los 10%.



El Factor de Riesgo Nº 13, El riesgo es ALTO, debido a que el Valor de la contratación de los servicios personales supera el 10% respecto al valor de la nómina
El Factor de Riesgo Nº 15, El riesgo es ALTO, porque no existen términos de referencia para la selección del personal contratado.

C) ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO

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

EJERCICIO FISCAL 2007

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				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Hasta el 5% 1. Oscila entre el 6% y el 20% 2. Entre el 21% y el 30 %. 3. Superior al 30 %.
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año Indicador = <u>Nº de nombramientos provisionales X 100</u> No. de cargos de la planta	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 5%. 1. Entre el 5% y el 10% 2. Entre el 11% y el 15 %. 3. Superior al 15 %
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			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Hasta el 20%. 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60%
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador = <u>Eventos ejecutados X 100</u> o <u>No. serv. Involucrados X 100</u> Eventos programados No. serv. De la Entidad				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Superior al 80% 1. Entre el 60% y 79% 2. Entre 45% y 59% 3. Inferior al 45%.
6	Investigaciones administrativas y/o judiciales relacionadas con el área, en los últimos 5 años. Indicador = <u>Nº de funcionarios incurso en investigaciones X 100</u> Total de funcionarios		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.
7	Sanciones administrativas y/o judiciales en los últimos cinco años, relacionadas con el área. Indicador = <u>Nº de funcionarios sancionados X 100</u> Total de funcionarios			X			2	POTENCIALMENTE 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		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Aplicación regular. 1. Aplicación esporádica. 2. No se aplican mecanismos. 3. No existen mecanismos.
TOTALES		1	2	2	2	1	1,71		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							7		
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO		POTENCIALMENTE ALTO					1,71		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	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 = N° de nombramientos provisionales X 100 No. de cargos de la planta					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor del 5%. 1. Entre el 5% y el 10% 2. Entre el 11% y el 15 % 3. Superior al 15 %	
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = Número 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			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Hasta el 20%. 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60%	
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador = Eventos ejecutados X 100 o No. serv. Involucrados X 100 Eventos programados No. serv. De la Entidad				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Superior al 80% 1. Entre el 60% y 79% 2. Entre 45% y 59% 3. Inferior al 45%.	
6	Investigaciones administrativas y/o judiciales relacionadas con el área, en los últimos 5 años. Indicador = N° de funcionarios incurso en investigaciones X 100 Total de funcionarios	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.	
7	Sanciones administrativas y/o judiciales en los últimos cinco años, relacionados con el área. Indicador = N° de funcionarios sancionados X 100 Total de funcionarios					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.	
8	Aplicación de mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Aplicación regular. 1. Aplicación esporádica. 2. No se aplican mecanismos. 3. No existen mecanismos.	
TOTALES		1	0	1	3	3			2,20	
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS									8	
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS									5	
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO		POTENCIALMENTE ALTO					2,20			

La calificación obtenida es de 1,71 para el ejercicio fiscal 2007 y del 01 de enero al 31 de mayo de 2008 es de 2,20 la cual equivale a un Riesgo Potencialmente Alto.

El Factor de Riesgo Nº 1, El riesgo es ALTO debido a que se han realizados varios cambios en la Rotación Directiva y Ejecutiva de la vigencia fiscal.

El Factor de Riesgo Nº 5, El riesgo es ALTO, debido a que no han Desarrollado planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios.

El Factor de Riesgo Nº 7, El riesgo es POTENCIALMENTE ALTO, debido a la existencias de gran cantidad de sancionados administrativamente por llegadas tardías.

El Factor de Riesgo Nº 8, El riesgo es ALTO porque no aplican los mecanismos meritocráticos o carrera administrativa para los funcionarios.

D) ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Sistemas integrados aplicados a la contabilidad.		X				1	MEDIO	0. Sistema Integral SICO en línea 1. Sistema Integral SICO fuera de línea 2. Sistemas no integrados al SICO 3. No existe
2	Último 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



Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
3	Aplicación de los procedimientos conforme al Decreto 20132/03		X				1	MEDIO	0. Aplica el 100%. 1. Aplica más del 50%. 2. Aplica menos del 50% de los procedimientos. 3. No se aplican.
4	Consistencia de los inventarios de bienes muebles.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Levantamiento físico y acorde con contabilidad 1. Inventario físico con inconsistencias. 2. Levantamiento físico, no actualizado. 3. No levantamiento físico.
5	Frecuencia de elementos en procesos de baja de bienes.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No hay elementos similares en bajas sucesivas. 1. Se presentan algunos elementos en bajas sucesivas. 2. Persistencia de elementos en dos o más bajas sucesivas. 3. Persistencia sucesivas de elementos en baja.
6	Relación de ingreso recaudado y gasto (pagado) ejecutado. Indicador: Ingreso ejecutado – Presupuesto de gasto pagado	X					0	BAJO	0. Ingreso igual al gasto pagado. 3. Gasto pagado mayor al ingreso ejecutado.
7	Participación del presupuesto de inversión sobre presupuesto total. Indicador: $\frac{\text{Presupuesto de inversión} \times 100}{\text{Presupuesto total}}$			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Mayor o igual al 20% 1. Menor a 20% 2. Menor a 10% 3. No existe
8	Control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario
TOTALES		2	2	3	0	1	1,142857143		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							7		
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES		MEDIO					1,14		

En el ítem N° 1: la institución obtuvo una calificación de riesgo medio debido a que utiliza el sistema SICO fuera de línea

En el ítem 4: La institución obtuvo una calificación POTENCIALMENTE ALTO, debido a que el inventario General de Bienes no se encuentra actualizado conforme lo mencionan, en el marco de la Res. C.G.R. N° 998/07

En el ítem N° 7: la institución obtuvo una calificación de POTENCIALMENTE ALTO debido a que el presupuesto de inversión representa el 8,43% del presupuesto total.

En el ítem N° 8: la institución obtuvo una calificación de riesgo POTENCIALMENTE ALTO debido a que el inventario de Bienes no se encuentra actualizado

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				1	MEDIO	0. Sistema Integral SICO en línea 1. Sistema Integral SICO fuera de línea 2. Sistemas no integrados al SICO 3. No existe
2	Ultimo concepto y opinión de la Auditoría practicada por la C.G.R.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Limpio 1. Con salvedades 2. No razonable 3. Con abstención
3	Aplicación de los procedimientos conforme al Decreto 20132/03		X				1	MEDIO	0. Aplica el 100%. 1. Aplica más del 50%. 2. Aplica menos del 50% de los procedimientos. 3. No se aplican.



4	Consistencia de los inventarios de bienes muebles.			X			2	POTENCIAL MENTE ALTO	0. Levantamiento físico y acorde con contabilidad 1. Inventario físico con inconsistencias. 2. Levantamiento físico, no actualizado. 3. No levantamiento físico.	
5	Frecuencia de elementos en procesos de baja de bienes.	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. No hay elementos similares en bajas sucesivas. 1. Se presentan algunos elementos en bajas sucesivas. 2. Persistencia de elementos en dos o más bajas sucesivas. 3. Persistencia sucesivas de elementos en baja.	
6	Relación de ingreso recaudado y gasto (pagado) ejecutado. Indicador: Ingreso ejecutado – Presupuesto de gasto pagado	X					0	BAJO	0. Ingreso igual al gasto pagado. 3. Gasto pagado mayor al ingreso ejecutado.	
7	Participación del presupuesto de inversión sobre presupuesto total. Indicador: $\frac{\text{Presupuesto de inversión} \times 100}{\text{Presupuesto total}}$			X			2	POTENCIAL MENTE ALTO	0. Mayor o igual al 20% 1. Menor a 20% 2. Menor a 10% 3. No existe	
8	Control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.			X			2	POTENCIAL MENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario	
TOTALES		2	2	3	0	1	1,142857143			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							7			
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES		MEDIO					1,14			

La calificación obtenida es de 1,14, la cual equivale a Riesgo Medio.

En el ítem N° 1: la institución obtuvo una calificación de RIESGO MEDIO debido a que utiliza el sistema SICO fuera de línea

En el ítem 4: La institución obtuvo una calificación POTENCIALMENTE ALTO, debido a que el inventario General de Bienes no se encuentra actualizado conforme lo mencionan, en el marco de la Res. C.G.R. N° 998/07

En el ítem N° 7: la institución obtuvo una calificación de POTENCIALMENTE ALTO debido a que el presupuesto de inversión representa el 8,43% del presupuesto total.

En el ítem N° 8: la institución obtuvo una calificación de riesgo POTENCIALMENTE ALTO debido a que el inventario de Bienes no se encuentra actualizado

E) ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Disposición en medios adecuados y claros al usuario, Internet, Periódicos de alta divulgación, información Usuario/cliente. 1. Mecanismos de efectividad relativa 2. Los mecanismos no son claros 3 No emplea mecanismos de información.



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			
2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existen sistema
3	Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona. 1. Existe formal y opera a medias. 2. Existe pero no opera 3. No existe.
4	Simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.			X			2	POTENCIAL MENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y aplica política de mejoramiento continuo 1. Existe pero no se cumple algunas veces 2. Existe, pero no se cumple 3. No existe.
5	Decisiones sobre la concesión de licencias y trámites.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión externa.
TOTALES		0	3	1	1	0	1,6		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							5		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5		
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS		POTENCIALMENTE ALTO					1,60		

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Disposición en medios adecuados y claros al usuario, Internet, Periódicos de alta divulgación, información Usuario/cliente. 1. Mecanismos de efectividad relativa 2. Los mecanismos no son claros 3 No emplea mecanismos de información.
2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existen sistema
3	Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona. 1. Existe formal y opera a medias. 2. Existe pero no opera 3. No existe.
4	Simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.			X			2	POTENCIAL MENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y aplica política de mejoramiento continuo 1. Existe pero no se cumple algunas veces 2. Existe, pero no se cumple 3. No existe.
5	Decisiones sobre la concesión de licencias y trámites.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión externa.

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"



TOTALES	0	3	1	1	0	1,6
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS						5
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS						5
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	POTENCIALMENTE ALTO					1,60

La calificación obtenida es de 1,60, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

En el ítem N° 1: la institución obtuvo una calificación de riesgo MEDIO debido a que los mecanismos que utiliza para brindar información a la ciudadanía y comunidad son de efectividad relativa.

En el ítem N° 2: la institución obtuvo una calificación de riesgo MEDIO debido a que utiliza sistemas no integrados para los trámites y procedimientos administrativos.

En el ítem N° 3: la institución obtuvo una calificación de riesgo ALTO debido a que no existe una Oficina de Quejas y Reclamos.

En el ítem N° 4: la institución obtuvo una calificación de riesgo POTENCIALMENTE ALTO debido a que la concesión de licencias y trámites, se realizan por decisión individual, no existiendo una simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo. No cuenta con una Oficina de Quejas y Reclamos, ni con una tecnología incorporada en los trámites.

F) ÁREA DE TRANSPARENCIA

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

EJERCICIO FISCAL 2007

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



TOTALES	0	1	2	3	0	2,333333
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS						6
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS						6
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA	POTENCIALMENTE ALTO					2,33

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador = $\frac{\text{N}^\circ \text{ de quejas con vinculación de corrupción} \times 100}{\text{N}^\circ \text{ de asuntos tramitados}}$				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. No hay indicios de quejas y reclamos. 1. Presenta algunos casos investigados y archivados. 2. Presenta algunos casos vía quejas y reclamos. 3. No Existen administración de quejas y reclamos.
2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Positiva 1. Aceptable. 2. Regular. 3. Negativa.
3	Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y se aplica 1. Existe se aplica pero no incide 2. Existe pero no se aplica 3. No existe.
4	Mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existen y rinden resultados 1. Existen parcialmente 2. Mecanismos diseñados pero no operan 3. No existen
5	Código de ética y valores institucionales			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe.
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe.
TOTALES		0	1	2	3	0	2,333333		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							6		
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA		POTENCIALMENTE ALTO					2,33		

La calificación obtenida es de 2,33, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

En el ítem N° 1: la institución obtuvo una calificación de riesgo ALTO debido a que no existe una administración de quejas y reclamos realizados por los clientes, usuarios o ciudadanos.

En el ítem N° 3: la institución obtuvo una calificación de riesgo ALTO debido a que, no cuenta con un Sistema de Indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.

En el ítem N° 4: la institución obtuvo una calificación de riesgo ALTO debido a que no tiene implementado mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones.

En el ítem N° 5: la institución obtuvo una calificación de riesgo POTENCIALMENTE ALTO, debido a que no cuenta con un Código de ética y valores institucionales.

En el ítem N° 6: la institución obtuvo una calificación POTENCIALMENTE ALTO debido a que, no existen convenios firmados entre la institución y organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.



G) ÁREA DE CONTROL INTERNO

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

EJERCICIO FISCAL 2007

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

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



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

En el ítem N° 1: la institución obtuvo una calificación de riesgo MEDIO debido a que existe un sistema de control interno, pero no se aplica.

En el ítem N° 2: la institución obtuvo una calificación de POTENCIALMENTE ALTO, debido a que la oficina de control interno identifica los riesgos eventualmente.

En el ítem N° 3: la institución obtuvo una calificación de riesgo POTENCIALMENTE ALTO debido a que la Oficina de Control Interno formula programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.

En el ítem N° 4: la institución obtuvo una calificación de riesgo MEDIO debido a que la Oficina de Control Interno formula planes de mejoramiento pero son aplicados parcialmente.

H) ÁREA DE CONTROL EXTERNO

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Acciones de control de la C.G.R. En los dos últimos años aplicados al ente auditado.	X					0	BAJO	0. Si 3. No
2	Acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras) en los dos últimos años aplicados al ente auditado.				X		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				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. No o Investigación archivada 1. Administrativos 2. Indicios de hechos punibles contra el patrimonio 3. Existencia de hallazgos penales
6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe, se cumple y es eficaz. 1. Existe, se cumple, no es eficaz. 2. Existe, no se cumple. 3. No existe.
TOTALES		2	1	0	2	1	1,75		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		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	Acciones de control de la C.G.R. En los dos últimos años aplicados al ente auditado.	X					0	BAJO	0. Si 3. No
2	Acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras) en los dos últimos años aplicados al ente auditado.				X		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				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. No o Investigación archivada 1. Administrativos 2. Indicios de hechos punibles contra el patrimonio 3. Existencia de hallazgos penales
6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe, se cumple y es eficaz. 1. Existe, se cumple, no es eficaz. 2. Existe, no se cumple. 3. No existe.
TOTALES		2	1	0	2	1	1,75		
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		POTENCIALMENTE ALTO					1,75		

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

En el ítem N° 2: la institución obtuvo una calificación de riesgo ALTO debido a que, no se aplican acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras), no cuenta con un plan seguimiento para cumplir las recomendaciones emanadas.

En el ítem N° 6: la institución obtuvo una calificación de riesgo ALTO debido a que, no ha suscrito convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.

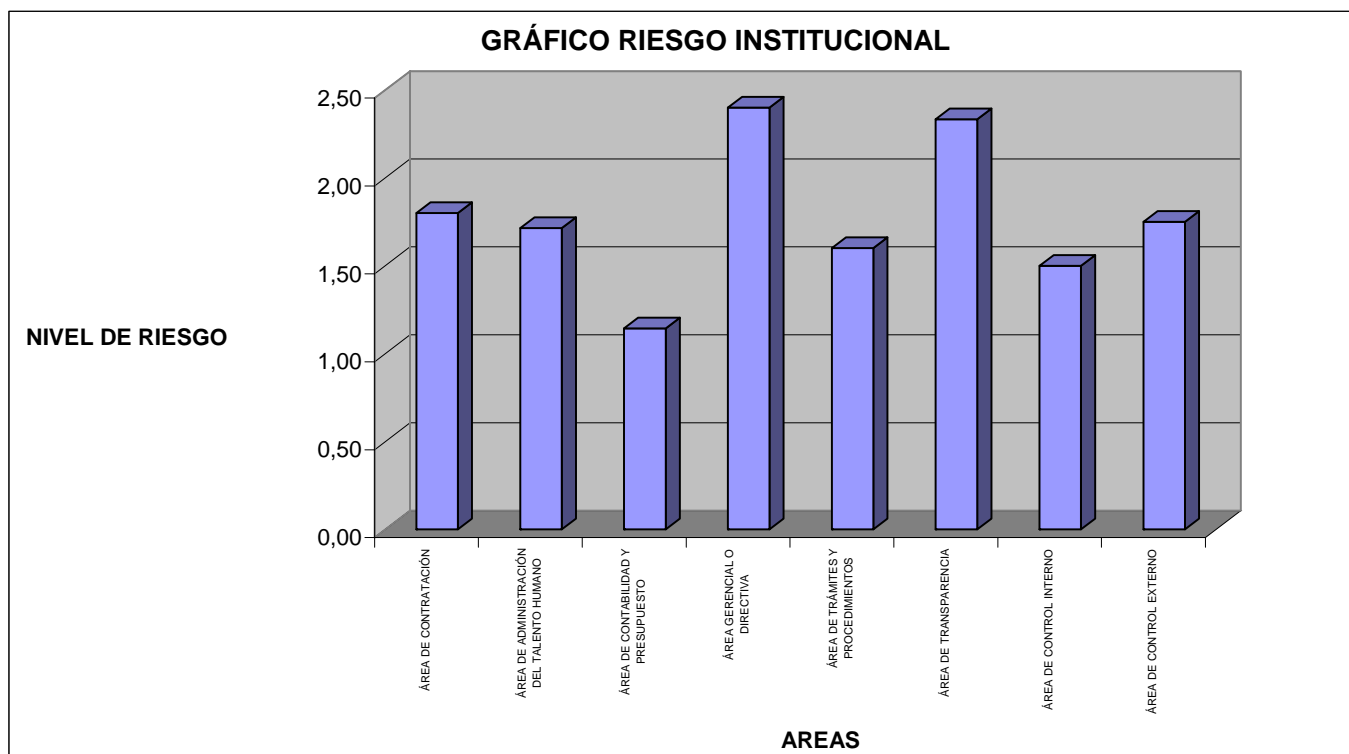


RIESGO INSTITUCIONAL

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	15	1,80	POTENCIALMENTE ALTO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	7	1,71	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	7	1,14	MEDIO
4	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	5	2,40	POTENCIALMENTE ALTO
5	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	5	1,60	POTENCIALMENTE ALTO
6	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	6	2,33	POTENCIALMENTE ALTO
7	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
8	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	4	1,75	POTENCIALMENTE ALTO
				1,78	TOTAL

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



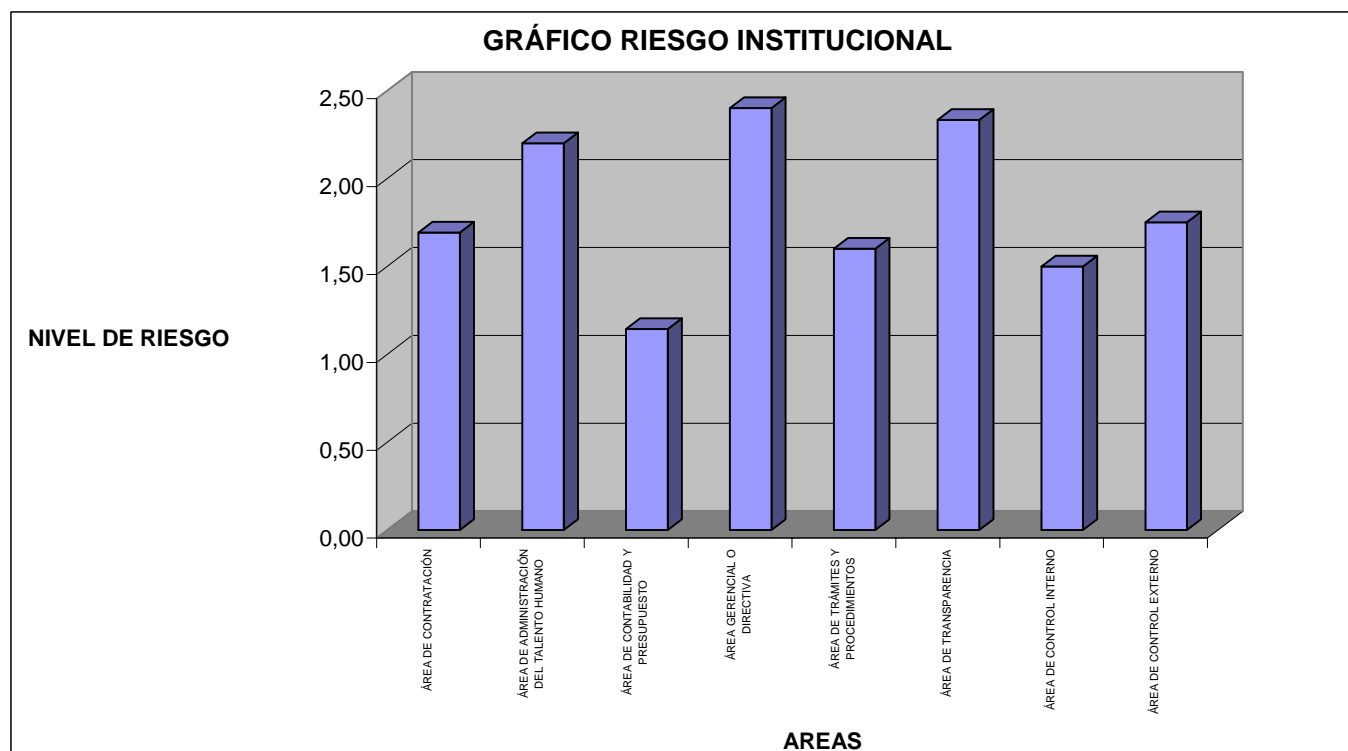
TIPO DE RIESGO	RANGO
RIESGO BAJO	Resultado menor a 0,5
RIESGO MEDIO	Resultado menor a 1,5.
RIESGO POTENCIALMENTE ALTO	Resultado menor a 2,5.
RIESGO ALTO	Resultado mayor o igual a 2,5.



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	13	1,69	POTENCIALMENTE ALTO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	5	2,20	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	7	1,14	MEDIO
4	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	5	2,40	POTENCIALMENTE ALTO
5	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	5	1,60	POTENCIALMENTE ALTO
6	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	6	2,33	POTENCIALMENTE ALTO
7	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
8	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	4	1,75	POTENCIALMENTE ALTO
				1,83	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 Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN), 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 **1,78% y 1,83%**, cuyo riesgo Institucional es **POTENCIALMENTE ALTO**, debido a que dicha Institución:

Cuenta con un manual de procedimientos, pero esta en proceso de implementación y la toma de decisiones no se encuentra sujeta a pautas que delimitan los niveles de autoridad y discrecionalidad.

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

Realiza concesión de licencias y trámites por decisión individual. No existe simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo, ni cuenta con tecnología incorporada en los trámites. No dispone de una oficina de quejas y reclamos.

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.

En el área de Control Interno no se evalúa 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.