



RESOLUCIONES CGR Nos. 417 y 532/08
RELEVAMIENTO DE DATOS SOBRE LA SITUACIÓN ECONÓMICA, FINANCIERA Y
LABORAL DE LOS ORGANISMOS Y ENTIDADES DEL ESTADO

SECRETARIA DE TRANSPORTE DEL ÁREA METROPOLITANA Y ASUNCIÓN
(SETAMA)

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 **SECRETARIA DE TRANSPORTE DEL ÁREA METROPOLITANA DE ASUNCIÓN (SETAMA)** 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 Nº 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 Nº 532/08.

Nota CGR Nº. 2852/08 por la cual se designa a los funcionarios C.P. Verónica Gómez Silva y Lic. Carol Castillo bajo la coordinación de la Lic. Nilza Díaz, Directora General de la Dirección General de Bienes Patrimoniales del Estado, para el cumplimiento de las referidas resoluciones.

III. OBJETIVO

Relevar datos sobre la situación económica, financiera y laboral de la **SECRETARIA DE TRANSPORTE DEL ÁREA METROPOLITANA DE ASUNCIÓN (SETAMA)**, 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.

De los Informes Contables, Presupuestarios, Laborales y otros, proporcionados por la SETAMA, correspondientes a los Ejercicios Fiscales 2006, 2007 y del 01 de Enero al 31 de Mayo de 2008, se extrajeron los saldos de las cuentas contables y presupuestarias para la determinación de las variaciones, en importes y porcentuales, que sufrieron las mismas y así obtener una visión amplia de la situación patrimonial y laboral de la institución analizada, en los ejercicios mencionados precedentemente.

A continuación se exponen los saldos de las cuentas contables y presupuestales, y las variaciones observadas en las mismas en los distintos ejercicios:

1. ESTADOS CONTABLES

1.1. COMPARATIVO BALANCE GENERAL DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2006-2007-2008

Denominación	Año 2006 (1)		Año 2007 (2)		Variación (2) - (1)		Saldos al 31/05/08 G.	
	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO	ACTIVO	PASIVO
Activo	28.122.570.076		27.595.387.705		-527.182.371		26.976.676.412	
Corriente	15.240.253.328		13.533.561.570		-1.706.691.758		12.702.172.506	
Disponibilidades	1.101.093.834		2.772.421.667		1.671.327.833		1.941.032.603	
Cuentas a Cobrar	1.883.042.925		0		-1.883.042.925		0	
Inversiones de Corto Plazo	3.000.000.000		1.500.000.000		-1.500.000.000		1.500.000.000	
Préstamos	0		0		0		0	
Existencias	0		0		0		0	
Gastos Pagados por Adelantado	0		0		0		0	
Anticipo a Proveedores	0		0		0		0	
Otros Activos Corrientes	9.256.116.569		9.261.139.903		5.023.334		9.261.139.903	
No Corriente	4.221.797.384		4.038.345.332		-183.452.052		4.038.345.332	
Cuentas A cobrar	0		0		0		0	
Préstamos	0		0		0		0	
Títulos, Bonos, Valores y Acciones	0		0		0		0	
Depósitos Restringsidos	4.038.345.332		4.038.345.332		0		4.038.345.332	
Deudores por Cobro en Gestión Judicial	0		0		0		0	
Deudores por Detrimento	0		0		0		0	
Otras cuentas No Corrientes	183.452.052		0		-183.452.052		0	
Permanente	8.660.519.364		10.023.480.803		1.362.961.439		10.236.158.574	
INVERSIONES DE LARGO PLAZO	0		0		0		0	
ACTIVO FIJO	8.660.519.364		10.023.480.803		1.362.961.439		10.236.158.574	
Pasivo		1.701.317.250		1.481.384.531		-219.932.719		681.292.305
DEUDA CORRIENTE		1.514.704.869		1.478.224.202		-36.480.667		678.131.976
DEUDA NO CORRIENTE		186.612.381		3.160.329		-183.452.052		3.160.329
						0		
Patrimonio Neto		24.936.316.658		26.451.748.815		1.515.432.157		26.114.003.174
CAPITAL		24.784.413.427		26.269.349.595		1.484.936.168		25.931.603.954
RESERVAS		151.903.231		182.399.220		30.495.989		182.399.220
RESERVAS ESPECIALES		0		0		0		0
RESULTADOS ACUMULADO		0		0		0		0
Sumas Parciales	28.122.570.076	26.637.633.908	27.595.387.705	27.933.133.346	-527.182.371	1.295.499.438	26.976.676.412	26.795.295.479
Resultado	0	1.484.936.168	-337.745.641	-337.745.641	0	-1.147.190.527	181.380.933	181.380.933
Suma Total	28.122.570.076	28.122.570.076	27.595.387.705	27.595.387.705	-527.182.371	-527.182.371	26.976.676.412	26.976.676.412



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Desglose de los Depósitos Restringidos

DENOMINACIÓN	Año 2006 ACTIVO (1)	Año 2007 ACTIVO (2)	Variación (2) – (1)	Saldos al 31/05/08 ACTIVO
Depósitos Restringidos	4.038.345.332	4.038.345.332	0	4.038.345.332
Depósitos en Entidades Financieras Intervenidas y en Liquidación (Multibanco)	3.799.079.066	3.799.079.066	0	3.799.079.066
Cuentas Bancarias con Embargos Preventivos	239.266.266	239.266.266	0	239.266.266

1.2. COMPARATIVO DEL ESTADO DE RESULTADOS DE LOS EJERCICIOS FISCALES 2006-2007-2008

Denominación	Año 2006 (1)	Año 2007 (2)	Variación (2) – (1)	Saldos al 31/05/08 G.
Gastos de Gestión	2.746.647.281	3.909.021.493	1.162.374.212	889.909.651
Ingresos de Gestión	4.231.583.449	3.571.275.852	-660.307.597	1.071.290.584
Resultado	1.484.936.168	-337.745.641	-1.147.190.527	181.380.933

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

2.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

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

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	1.840.349.520	1.694.417.287	92,07	2.394.100.028	2.098.843.154	87,67	404.425.867	23,87	808.169.667	38,51
200	Servicios no Personales	1.119.881.166	689.769.849	61,59	1.604.477.990	1.074.321.745	66,96	384.551.896	55,75	76.809.564	7,15
300	Bienes de Consumo	212.711.072	69.325.381	32,59	290.287.897	203.048.411	69,95	133.723.030	192,89	1.834.000	0,90
500	Inversión Física	3.645.338.348	907.900.985	24,91	2.935.149.878	1.474.844.086	50,25	566.943.101	62,45	212.677.771	14,42
800	Transferencias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900	Otros Gastos	474.861.652	464.574.452	97,83	18.000.000	1.548.210	8,60	-463.026.242	-99,67	3.096.420	200,00
Totales		7.293.141.758	3.825.987.954	52,46	7.242.015.793	4.852.605.606	67,01	1.026.617.652	26,83	1.102.587.422	22,72

2.1.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2007 POR OBJETO DEL GASTO

Objeto del Gasto - Denominación	PRESUPUESTO LEY	MODIF.	PRESUPUESTO VIGENTE – M.H.	OBLIGADO	PAGADO	DEUDA FLOTANTE
100 Servicios Personales	2.394.100.028	0	2.394.100.028	2.098.843.154	2.041.140.998	57.702.156
200 Servicios no Personales	1.604.477.990	0	1.604.477.990	1.074.321.745	689.179.878	385.141.867
300 Bienes de Consumo	290.287.897	0	290.287.897	203.048.411	61.195.010	141.853.401
500 Inversión Física	2.935.149.878	0	2.935.149.878	1.474.844.086	910.342.991	564.501.095
800 Transferencias	0	0	0	0	0	0
900 Otros Gastos	18.000.000	0	18.000.000	1.548.210	1.548.210	0
Totales	7.242.015.793	0	7.242.015.793	4.852.605.606	3.703.407.087	1.149.198.519

2.1.3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS Al 31 de mayo de 2008 POR OBJETO DEL GASTO

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO LEY	MODIF.	PRESUPUESTO VIGENTE – M.H.	OBLIGADO	PAGADO	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO
100 Servicios Personales	2.470.919.628	0	2.470.919.628	808.169.667	808.169.667	0
200 Servicios no Personales	1.598.315.431	0	1.598.315.431	76.809.564	76.809.564	0
300 Bienes de Consumo	290.331.945	0	290.331.945	1.834.000	1.834.000	0
500 Inversión Física	2.935.214.289	0	2.935.214.289	212.677.771	212.677.771	0
800 Transferencias	1.000.000.000	0	1.000.000.000	0	0	0
900 Otros Gastos	18.000.000	0	18.000.000	3.096.420	3.096.420	0
Totales	8.312.781.293	0	8.312.781.293	1.102.587.422	1.102.587.422	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"

2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

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

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)x 100
100	Ingresos Corrientes	3.293.141.758	3.348.483.596	101,68	5.005.004.357	3.182.393.665	63,58	-166.089.931	-4,96	1.071.290.584	33,66
130	Ingresos no Tributarios	2.811.880.388	2.339.004.828	83,18	2.701.689.845	2.722.938.629	100,78	383.933.801	16,41	1.071.189.917	39,34
140	Venta de Bienes y Servicios	198.960.000	119.150.000	59,88	278.280.000	44.805.350	16,10	-74.344.650	-62,40	0	0,00
150	Transferencias Corrientes	0	0	0	1.067.664.656	0	0	0	0,00	0	0,00
160	Rentas de la Propiedad	282.301.370	890.328.768	315,38	957.369.856	414.649.686	43,31	-475.679.082	-53,43	100.667	0,02
200	Ingresos de Capital	4.000.000.000	0	0	2.237.011.436	1.500.000.000	67,05	1.500.000.000	0,00	0	0,00
220	Transferencias de Capital	0	0	0	1.491.217.529	0	0	0	0,00	0	0,00
240	Disminución de la Inversión F	4.000.000.000	0	0	745.793.907	1.500.000.000	201,12	1.500.000.000	0,00	0	0,00
300	Recursos de Financiamiento	0	0	0	0	388.881.337		388.881.337	0,00	0	0,00
340	Saldo Inicial de Caja	0	0	0	0	388.881.337		388.881.337	0,00	0	0,00
Total General		7.293.141.758	3.348.483.596	45,91	7.242.015.793	5.071.275.002	70,02	1.722.791.406	51,45	1.071.290.584	21,12

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

Cód	Denominación	2006			2007			C Dif. Rec. (B – A)	D % Var. (C/A)x 100	2008 (al 31/05/08)	
		Pto. Vigente	A Ingresos Recaudados	% Ejec	Pto. Vigente	B Ingresos Recaudados	% Ejec			E Ingresos Recaudados	F % (E/B)x 100
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	7.293.141.758	3.348.483.596	45,91	7.242.015.793	5.071.275.002	70,02	1.722.791.406	51,45	1.071.290.584	21,12
TOTALES		7.293.141.758	3.348.483.596	45,91	7.242.015.793	5.071.275.002	70,02	1.722.791.406	51,45	1.071.290.584	21,12

2.3. COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO 2006-2007-2008

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	0	0	0
20	Recursos del Crédito Público	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Recursos Institucionales	7.293.141.758	3.348.483.596	45,91	7.242.015.793	5.071.275.002	70,02	1.722.791.406	51,45	1.071.290.584	21,12
TOTALES		7.293.141.758	3.348.483.596	45,91	7.242.015.793	5.071.275.002	70,02	1.722.791.406	51,45	1.071.290.584	21,12
EGRESOS											
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	7.293.141.758	3.825.987.954	52,46	7.242.015.793	4.852.605.606	67,01	1.026.617.652	26,83	1.102.587.422	22,72
		7.293.141.758	3.825.987.954	52,46	7.242.015.793	4.852.605.606	67,01	1.026.617.652	26,83	1.102.587.422	22,72

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"



3. PERSONAL DE LA INSTITUCIÓN

3.1. ANEXO PERSONAL EJERCICIO FISCAL 2007 (en cantidades)

	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	7	12	0	0	0	19
Honorarios	0	1	0	0	0	1
Técnico	0	31	14	0	0	45
Jornaleros	0	7	5	2	0	14
Totales	7	51	19	2	0	79

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

	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	7	11	0	0	1	19
Honorarios	1	3	0	0	0	4
Técnico	0	33	10	1	0	44
Jornaleros	0	4	5	4	0	13
Totales	8	51	15	5	1	80

4. CONTRATACIONES

Conforme a los datos proporcionados por la SETAMA relacionado a las Contrataciones efectuadas en los Ejercicios Fiscales 2007 y del 01 de Enero al 31 de Mayo de 2008, se exponen a continuación las contrataciones realizadas en las distintas modalidades (Licitación, Concurso, Directa):

4.1. CONTRATACIONES POR MODALIDAD EJERCICIO FISCAL 2007

Modalidad	Disposición Legal y Fecha	Objeto	Proveedor	Vigencia	Monto Adjudic.	Monto Pagado	Saldo Gs.
Contratación Directa	Res. 87/07 20/12/07	Reparación y Manten. de Locales	Sanabria Lezcano Hugo Alcides	Año 2007	6.000.000	0	6.000.000
Contratación por Excepción	Res. 79/07 14/12/07	Capacitación y Adiestramiento	Fundación Vía Pro Desarrollo.	Año 2007	4.786.000	4.786.000	0
			Rodríguez Borja Alba Ma. Anselma		6.300.000	6.300.000	0
Contratación Directa	Res. 86/07 19/12/07	Textiles y Vestuarios	Monarca	Año 2007	30.273.100	30.273.100	0
Contratación Directa	Res. 82/07 15/12/07	Servicio de Provisión de Agua	ROCCO S.A		7.750.000	3.463.993	4.286.007
Contratación Directa	Res. 81/07 14/12/07	Adquisición de Productos de Papel	Cáceres Vidal Víctor Manuel	Año 2007	18.000.000	18.000.000	0
Contratación Directa	Res. 83/07 19/12/07	Adquisiciones de Tinta y Toner	Cáceres Vidal Víctor Manuel	Año 2007	40.000.000	40.000.000	0
L.C.	Res. 80/07 14/12/07	Alquiler Local Oficina y Corralón	Tamar S.A	Año 2007	248.426.820	241.959.123	6.467.697
			J.C Comercio e Industria		54.900.000	37.400.000	17.500.000
Contratación Directa	Res.124707 21/08/07	Servicio de Seguros para Vehículos	El Productor S.A de Seguros	Año 2007	21.899.998	21.899.998	0
Contratación Directa	Res. 102/07 31/07/07	Reparación y Manten. de Oficina	Cáceres Vidal Víctor Manuel		15.000.000	10.000.000 5.000.000	0
Contratación Directa	Res. 103/07 31/07/07	Reparación y Mantenimiento de Vehículos	Gilcopar		20.000.000	18.743.778 1.255.994	228
Contratación Directa	Res. 76/07 26/06/07	Servicio de Internet	Telecel S.A	Año 2007	17.500.000	2.583.641 948.436	13.967.923
Contratación Directa	Res. 101/07 31/07/07	Servicio de Seguro Medico	SEMEI	Año 2007	70.000.000	66.555.000	3.445.000
Contratación Directa	Res. 81/07 5/07/07	Adquisición de Combustible	Mundo Proyectos S.A	Año 2007	63.700.000	63.700.000	0
Contratación Directa	Res. 80/07 5/07/07	Construcción de Oficina	Sanabria Lezcano Hugo Alcides	Año 2007	4.325.900	4.325.900	0
Contratación Directa	Res. 82/07 5/07/07	Servicio de Comunicación por Radio	Asunción Comunicaciones	Año 2007	16.000.000	2.685.375	13.314.625
C. Oferta 01/07	Res. 75/07 22/06/07	Servicio Comunicación Celular	Telecel S.A	Año 2007	100.000.000	72.811.049	27.188.951
C. Oferta 01/07	Res. 63/07 31/05/07	Servicio de Asesoría	Ruiz Larramendia Feliz	Año 2007	41.130.000	41.130.000	0



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

			Arce Aguirre Alberto		41.130.000	37.088.333	4.041677
			Encina Pérez Juan Agustín		41.130.000	28.045.000	13.085.000
Contratación Directa	Res. 62/07 31/07/07	Servicio de Asesoría Dirección Ejecutiva	Torres Núñez Luís Anselmo	Año 2007	54.450.000	54.450.000	
Licitación Pública Nac.01/07	Res. 13/07 13/07/07	Terminal de Integración de Nemy	Ríos Román Carlos Ramón		798.000.000	490.802.727	307.197.273
Código Especial	Res. 72/07 10/12/07	Seguridad Privada	Avispon S.A		90.000.000	90.000.000	0
TOTALES G.					1.810.701.818	1.394.207.447	416.494.371

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

Modalidad	Disposición Legal y Fecha	Objeto	Proveedor	Vigencia	Monto Adjudicación	Monto Pagado	Saldo Gs
Contratación Directa	Res. 76/08 17/04/08	COMBUSTIBLE	Barcos y Rodados	12 meses	84.730.000	0	84.730.000
Concurso de Ofertas	Res. 52/08 1/04/08	Adquisición de Equipos de Computación	Parner	3 meses	88.600.000	88.600.000	0
Contratación Directa	Res. 97/08 20/05/08	Adquisición de Reloj Marcador	Vega S.A	12 meses	14.000.000	14.000.000	0
Contratación Directa	Res. 94/08 20/05/08	Pasajes Aéreos	SERVI TRAVEL	12 meses	85.000.000	0	85.000.000
Contratación Directa	Res. 96/08 20/05/08	Mantenimiento y Reparación de Vehículos	JPM Auto mecánica	12 meses	35.000.000	5.607.000	29.393.000
Contratación Directa	Res. 95/08 20 05/08	Seguros para Vehículos	Rumbos	12 meses	25.997.500	25.997.500	0
T O T A L E S G.					333.327.500	134.204.500	199.123.000

ADDENDAS DE AMPLIACION DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Modalidad	Disposición Legal y Fecha	Objeto	Proveedor	Monto Adjudicación	Monto Pagado	Saldo G.
Ampliación LCO 01/07	Res. 80/08 18/04/08	Servicio Comunicación Celular	Telecel S.A	20.000.000	17.982.375	2.017.625
Ampliación	Res. 28/08 19/02/08	Seguridad Privada	AVISPON S.R.L	18.000.000	18.000.000	0
Ampliación	Res. 29/08 19/02/08	Mantenimiento y Rep. De Vehículos	Gilcopar	4.000.000	4.000.000	0
Ampliación	Res. 79/08 18/04/08	Seguro Medico	SEMEI	14.000.000	13.855.000	145.000
Ampliación	Res. 39/08 14/03/08	Combustible	Mundo Proyectos	12.740.000	0	12.740.000
T O T A L E S G.				68.740.000	53.837.375	14.902.625



CAPITULO 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.

A continuación, se expone el resultado del relevamiento correspondiente a las diferentes áreas que componen la institución evaluada, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de mayo de 2008:

A) ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA

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



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

EJERCICIO FISCAL 2.007

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificacion	Riesgo	Base de Calificacion	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
1	Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección. Indicador: <u>Ppto. asignado alta dirección de uso discrecional X 100</u> Total Presupuesto s Generales	x					0	BAJO	x 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				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.	
3	Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.		x				1	MEDIO	X No Aplica 0. Directrices amplias y suficientes 1. Directivas parciales 2. No se incorporan o desarrollan. 3 No existen.	
4	Establecimiento y desarrollo de políticas de descentralización administrativa.	x					0	BAJO	X No Aplica 0. Existen y se aplican 1. Existen y se aplican algunas veces. 2. Existen y no se aplican. 3. No existen	
5	Mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación del gasto.		x				1	MEDIO	X No Aplica 0. Existen mecanismos y políticas y se informa sobre la gestión.o no se delega 1. Existen mecanismos y políticas y se informan algunas veces. 2. Existe mecanismos y políticas y no se informan. 3. No existen.	
6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.				x		3	ALTO	X 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	X No Aplica 0. Programas/Eventos de difusión sistemática. 1. Programas/Eventos esporádicos no programados. 3. No existe programación ni realización de acciones.	
TOTALES		2	3	0	2	0	1,285714286			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							7			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							7			
RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA		MEDIO					1,29			

Conforme a los factores tomados en cuenta en el área Gerencia o Directiva, el resultado obtenido es de 1,29 lo que significa riesgo MEDIO, teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

1. La institución no cuenta con fondos para gastos reservados de la alta dirección.
2. La toma de decisiones están determinadas en su Ley de creación, asimismo, existen resoluciones en las cuales se conforman los Comité Evaluadores para el estudio de las ofertas de los proveedores de bienes y/o servicios.
3. Existen políticas en algunas áreas de administración de recursos, sin embargo, no existe un reglamento interno del personal para la administración de los recursos humanos.
4. La administración de la SETAMA ha sido descentralizada por Resolución N° 14.
5. No se realizan socializaciones de la toma de decisiones emanada de la alta dirección.
6. No se desarrollan programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos dentro de la institución.

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.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificacion	Riesgo	Base de Calificacion	Observaciones
		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		3	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%	73,41953484
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		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%.	73,41953484
3	Recurrencia de la urgencia manifiesta en la contratación. Indicador = <u>N° de contratos de urgencia manifiesta X 100</u> No. total de contratos suscritos					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. No supera el 5%. 1. Entre el 5 al 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%	Se debe tener en cuenta la naturaleza y misión de la entidad vigilada. Ejemplo: Seguridad Nacional, Salud Pública
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%	Tener en cuenta la naturaleza y misión de la entidad auditada.
6	Solución a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales. Indicador = <u>No. Respuestas Objetadas X 100</u> No. Respuestas Presentadas					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3% . 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.	
7	Valor de los Contratos adicionados en la vigencia. Indicador = <u>Valor de los contratos adicionales en la vigencia X 100</u> Valor total contratos suscritos en la vigencia				X		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15%.	17,09663178
8	Repetitividad del objeto contractual. Indicador = <u>Número de contratos con el mismo objeto X 100</u> No. de contratos suscritos por tipo de contrato					x	No Aplica	No Aplica	0. Si es menor al 3% .No Aplica 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15 %. 3. Superior al 15 %.	
9	Concentración de contratos en un mismo contratista en la vigencia. Indicador = <u>No. de Contratos con el mismo oferente en la vig. X 100</u> No. de contratos suscritos en la vigencia					x	No Aplica	No Aplica	N/A 0. Menor a 1% 1. Entre 2% y 3% 2. Mayor al 4% 3. Mayor a 5%	Un contrato por cada contratista
10	Cuantía de contratación mediante la figura de Administración Delegada y/o tercerizada. Indicador = <u>Valor Contratación por Adm. Delegada X 100</u> Valor Total de la Contratación de Obra					x	No Aplica	No Aplica	N/A 0. Menor del 20%. 1. Entre el 20 y 35 % 2. Entre el 40% y 50 %. 3. Superior al 50 %.	Observar la naturaleza de la entidad y el plan de inversiones
11	Numero de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta Indicador = <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%	75,64102564
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%	57,68760417

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"



13	Valor de la contratación de los servicios personales respecto al valor de la nómina Indicador = Valor de Contratos de servicios X 100 Valor total de la nómina				x		3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10%	60,09963487
14	Valor de los contratos de consultoría respecto al valor total de la contratación Indicador = Valor de Contratos de consultoría X 100 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				1	MEDIO	N/A 0. Información sistemática por Internet u otros medios masivos de circulación. 1. Periódicamente a través de mecanismos especializados. 2. Mecanismo especializados esporádicamente. 3. No existen mecanismos.	
17	Solución de controversias contractuales	x					0	BAJO	N/A 0. No Hay conflictos. 1. Proceso administrativo con fallo procesal 2. Proceso Administrativo de conciliación 3. Arreglo Directo siempre	
18	Investigaciones administrativas y/o judiciales a funcionarios del área, en los últimos 5 años	x					0	BAJO	N/A 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad	
TOTALES		2	1	0	7	8	2,20			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS								18		
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS								10		
RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN		POTENCIALMENTE ALTO						2,20		

Considerando los datos proporcionados por la institución con relación a las contrataciones realizadas en los Ejercicios Fiscales 2007 y al 31 de mayo de 2008, se evidencia que en los dos ejercicios la gran parte de las contrataciones la realizan en forma Directa, como así también, que las contrataciones por servicios personales (Técnicos, jornaleros y honorarios) superan a las contrataciones de otros objetos.

Estos factores influyen para que la calificación en esta área sea de 2,27, equivalente a un riesgo **POTENCIALMENTE ALTO**. Asimismo, se detallan algunos aspectos relevantes en el área de contrataciones:

1. La participación de la contratación directa con relación al total de las contrataciones del ejercicio es del 73, 42%.



2. En el ejercicio 2008, al 31 de enero no ha realizado contratación por excepción, sin embargo, en el ejercicio 2007, realizó dos contrataciones por excepción para capacitación y adiestramiento.
3. El valor de los contratos adicionales en el ejercicio 2008 superan el 15 % del valor total de los contratos suscriptos.
4. Para el desarrollo de las funciones de control interno, cuentan con una dependencia encargada, el Departamento de Auditoría Interna, pero el mismo no ha realizado las actividades pertinentes que le corresponden.
5. No existe repetitividad del objeto contractual ni concentración de contratos en un mismo contratista.
6. No cuentan con contrataciones mediante la Administración Tercerizada.
7. Con relación al número de empleados con que cuenta la institución, el 75,64% corresponden a contratados por servicios personales (Rubro 140).
8. El valor de los contratos por servicios personales (Rubro 140) equivale al 57,69% del valor total de las contrataciones efectuadas por la institución.
9. La institución no cuenta con un reglamento o política para la selección del personal contratado.
10. No hubieron controversias contractuales en las contrataciones realizadas, ni investigaciones administrativas y/o judiciales a funcionarios pertenecientes al área analizada.

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.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificacion	Riesgo	Base de Calificacion	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
1	Rotación Directiva y Ejecutiva en el año. Indicador = <u>No. servid. públicos han ocupado cargos D. y E. X 100</u> No. de cargos D. Y E. De la planta		X				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 %.	12,5
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año Indicador = <u>N° de nombramientos provisionales X 100</u> 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 %	Debe observarse la situación frente a la aplicación de la carrera administrativa en el momento de evaluación.
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = <u>Número total de contratistas por Serv. Personales X 100</u> No. de cargos de la planta				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Menor de 10%. 1. Entre el 11% y 20% 2. Entre el 21% y el 30%. 3. Superior al 30 %.	75,64102564
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	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Hasta el 20%. 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60%	
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 o No.serv. Involucrados X 100</u> Eventos programados No. serv. De la Entidad					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Superior al 80% 1. Entre el 60% y 79% 2. Entre 45% y 59% 3. Inferior al 45%.	
6	Investigaciones administrativas y/o judiciales relacionadas con el área, en los últimos 5 años. Indicador = <u>N° de funcionarios incurso en investigaciones X 100</u> Total de funcionarios					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 %.	
7	Sanciones administrativas y/o judiciales en los últimos cinco años, relacionados con el área. Indicador = <u>N° de funcionarios sancionados X 100</u> 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.	Debe tenerse en cuenta cuando esté suspendida la carrera administrativa.
TOTALES		0	1	0	2	5	2,33			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							8			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							3			
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO		POTENCIALMENTE ALTO					2,33			

La Institución no posee un código de ética ni un reglamento interno del personal, que sirvan de guía para el desempeño de los funcionarios de la institución, en cada una de las áreas operacionales.

El resultado obtenido en esta área es de 2,33 lo que significa riesgo POTENCIALMENTE ALTO, teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

1. La cantidad de funcionarios que han ocupado cargos directivos y ejecutivos, con relación al número de cargos directivos y ejecutivos de la institución equivale al 12,5%.
2. La institución no cuenta con nombramientos provisionales ni con personal de apoyo.
3. El número de contratos por servicios personales equivale al 75,64% del total de cargos con que cuenta la institución.
4. En la institución no existe la carrera administrativa, como así también no existen antecedentes de sanciones administrativas y/o judiciales a funcionarios de la institución en los últimos cinco años.



D) ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES

- Esta área no fue analizada, debido a que la institución cuenta con bonos que fueron obtenidos como pago de una deuda que la Municipalidad de Asunción tenía con la misma, en el Ejercicio 2004, además, el objeto del ente no es la colocación de recursos para inversión. Asimismo, no posee cuentas de ahorro a plazo fijo.

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.

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación	Observaciones
		0	1	2	3	NA				
1	Sistemas integrados aplicados a la contabilidad.		x				1	MEDIO	0. Sistema Integral SICO en línea. 1. Sistema Integral SICO fuera de línea. 2. Sistemas no integrados al SICO. 3. No existe.	
2	Ultimo concepto y opinión de la Auditoría practicada por la C.G.R.					x	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Limpio 1. Con salvedades 2. No razonable 3. Con abstención	
3	Aplicación de los procedimientos conforme al Decreto 20132/03			x			2	POTENCIALMENTE ALTO	0. Aplica el 100%. 1. Aplica mas 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		3	ALTO	0. Ingreso igual o mayor al gasto pagado. 3. Gasto pagado mayor al ingreso ejecutado.	



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

7	Participación del presupuesto de inversión sobre presupuesto total. Indicador: <u>Presupuesto de inversión X 100</u> <u>Presupuesto total</u>	X						0	BAJO	0. Mayor o igual al 20% 1. Menor a 20% 2. Menor a 10% 3. No existe	Tener en cuenta la naturaleza de la entidad y los objetivos misionales 33%
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	Además se puede verificar los controles automatizados y la implementación de los controles de movimientos internos de bienes.
TOTALES		3	2	1	1	1		1			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS								8			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS								7			
RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES		MEDIO						1,00			

De acuerdo a los factores tomados en cuenta en el área de Contabilidad y Presupuesto, el resultado obtenido es de 1,00 lo que significa riesgo MEDIO, teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

1. La institución forma parte del Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF) pero no dispone del sistema en su local. Las registraciones contables y presupuestarias son realizadas en las dependencias de la Dirección General de Contabilidad Pública y la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda, por funcionarios de la SETAMA.
2. La aplicación de los procedimientos relacionados al control, uso, custodia y administración de los bienes patrimoniales, conforme al Manual de Normas y Procedimientos aprobado por el Decreto N° 20132 no supera el 50%.
3. El ente realiza relevamiento físico del Inventario y los saldos de las cuentas del Activo Fijo, expuestos en el Balance General coinciden con los valores expuestos en el Inventario General de Bienes de Uso.
4. No se han dado de baja a bienes de uso en los ejercicios analizados.
5. Al comparar la Ejecución Presupuestaria de Ingresos con la de Gastos se observa que los gastos pagados superan a los ingresos recaudados al 31 de Mayo de 2008.
6. El Presupuesto de Inversión equivale al 33% del total Presupuestado.
7. El Inventario de Bienes de Uso es realizado por área.

F) ÁREA DE MERCADEO Y PRODUCCIÓN

Esta área no fue analizada, debido a que la SETAMA no ofrece al mercado ningún producto ni servicio, la misma es un ente regulador del Sistema de Transporte Público del Área Metropolitana de Asunción, conforme a la Ley N° 1590/00 que la crea.

G) 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.

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificacion	Riesgo	Base de Calificacion	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
1	Información plena a la ciudadanía y comunidad, con mecanismos idóneos	X					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Disposición en medios adecuados y claros al usuario, Internet, Periódicos de alta divulgación, información Usuario/cliente. 1. Mecanismos de efectividad relativa 2. Los mecanismos no son claros 3 No emplea mecanismos de información.	La información de los procesos y trámites debe estar dispuesta en forma clara en los puntos de atención al público
2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existen sistema	
3	Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.	X					0	BAJO	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					0	BAJO	N/A No Aplica 0. Existe y aplica política de mejoramiento continuo 1. Existe pero no se cumple algunas veces 2. Existe, pero no se cumple 3. No existe.	
5	Decisiones sobre la concesión de licencias y trámites.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión externa.	
TOTALES		3	0	2	0	0	0,8			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							5			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5			
RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS		MEDIO					0,80			

Conforme a los factores tomados en cuenta en el área Gerencia o Directiva, el resultado obtenido es de 0,80 lo que significa riesgo MEDIO, teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

1. La institución mantiene informado a la ciudadanía y a la comunidad plenamente a través de Tableros de Informes, por internet en su página web y por el servicio del número telefónico de atención al usuario denominado "Setama Responde".
2. La tecnología utilizada en algunos trámites como ser la recepción de las denuncias se realizan manualmente con el llenado de un formulario predeterminado.
3. El ente posee una oficina de quejas y reclamos que en trata de realizar las investigaciones de todas la quejas y denuncias recibidas por la ciudadanía.
4. Existen y se aplican políticas para la simplificación de trámites y aplicación de un mejoramiento continuo.
5. Las decisiones tomadas sobre la concesión de licencias y trámites es realizada de forma individual, por el Interventor, teniendo en cuenta que la SETAMA se encuentra intervenida conforme al Decreto N° 10932 del 17/09/2007.



H) 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.

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificacion	Riesgo	Base de Calificacion	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
1	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador = $\frac{\text{Nº de quejas con vinculación de corrupción} \times 100}{\text{Nº de asuntos tramitados}}$			x			2	POTENCIALMENTE 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.	Alternativa: N/A No Aplica 0. Menor al 5% 1. Entre 5% y 10% 2. Entre 10% y 15% 3 Mayor del 15%
2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplica 0. Positiva 1. Aceptable. 2. Regular. 3. Negativa.	
3	Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.				x		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Existe y se aplica 1. Existe se aplica pero no incide 2. Existe pero no se aplica 3. No existe.	Solo existen informes mensuales sobre las quejas y reclamos tramitados
4	Mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones		X				1	MEDIO	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	3	1	1	2			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							5			
RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA		POTENCIALMENTE ALTO					2,00			

La SETAMA se encuentra actualmente intervenida por Decreto N° 10932 del 17/09/2007 que en su CONSIDERANDO manifiesta la existencia de una crisis de confianza y la sensación de caos administrativo que afectan a la misma, lo cual influye en el resultado obtenido en el área de Transparencia de 2,00 que equivale a un riesgo POTENCIALMENTE ALTO.

A continuación se detallan otros factores a tener en cuenta:

1. No cuentan con sistema de indicadores para la evaluación de la satisfacción en la atención a la ciudadanía.
2. No poseen un código de ética y valores institucionales.



3. No cuentan con convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.

I) 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.

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificacion	Riesgo	Base de Calificacion	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
1	Implementación de un sistema de control interno.		x				1	MEDIO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen.	
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		3	ALTO	N/A No Aplica 0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza	
4	La Oficina de Control Interno formula planes de mejoramiento, y son aplicados.	x					0	BAJO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existen.	
TOTALES		1	1	1	1	0	1,5			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							4			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4			
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO		POTENCIALMENTE ALTO					1,50			

El Departamento de Control Interno en el Ejercicio Fiscal 2007 no realizaba las funciones pertinentes a su área, recién en el Ejercicio Fiscal 2008 este departamento con el cambio de funcionarios en la misma, empezó a realizar el control de algunos sectores como ser de Ingresos y Gastos.

Esta situación influye para que el resultado obtenido en el área de Control Interno sea de 1,50 que equivale a un riesgo POTENCIALMENTE ALTO.

A continuación se detallan otros factores a tener en cuenta:

1. Existe y se aplica parcialmente el sistema de control interno dentro de la institución.
2. La Oficina de Control Interno evalúa y detecta parcialmente los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.
3. La Oficina de Control Interno no realiza programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.
4. La Oficina de Control Interno ha formulado planes de mejoramiento de las áreas controladas y fueron aplicados en su totalidad.



J) 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.

Item	Factores de Riesgo	Puntos					Calificacion	Riesgo	Base de Calificacion	Observaciones
		0	1	2	3	N/A				
1	Acciones de control de la C.G.R. En los dos últimos años aplicados al ente auditado.				X		3	ALTO	0. Si 3. No	
2	Acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras) en los dos últimos años aplicados al ente auditado.	x					0	BAJO	0. Si 3. No	Decreto 10932 del 17/09/2007
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			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplica 0. No existen. 1. Existieron pero no fueron confirmadas. 2. Investigaciones en proceso. 3. Generaron investigaciones y sanciones.	Decreto 10932 del 17/09/2007
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	Copia del Informe del Poder Ejecutivo
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		1	1	1	2	1	2,25			
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS							6			
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS							4			
RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO		POTENCIALMENTE ALTO					2,25			

Conforme a los factores tomados en cuenta en el área de Control Externo, el resultado obtenido es de 2,25 lo que significa riesgo POTENCIALMENTE ALTO, teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

1. La institución no fue objeto de acciones de control por parte de la Contraloría General de la República en los dos últimos años.
2. La Auditoria General del Poder Ejecutivo ha realizado una Auditoria Financiera y de Gestión, en el marco del Decreto N° 10932 del 17/09/2007.
3. Existe interpelación del titular y del Consejo Directivo de la institución por Decreto N° 10933 del 18/09/2007, que actualmente se encuentra en proceso las investigaciones.
4. Se detectaron hallazgos administrativos en la Auditoria realizada por el Poder Ejecutivo, de acuerdo al informe realizado por la misma.
5. El ente no cuenta con convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.



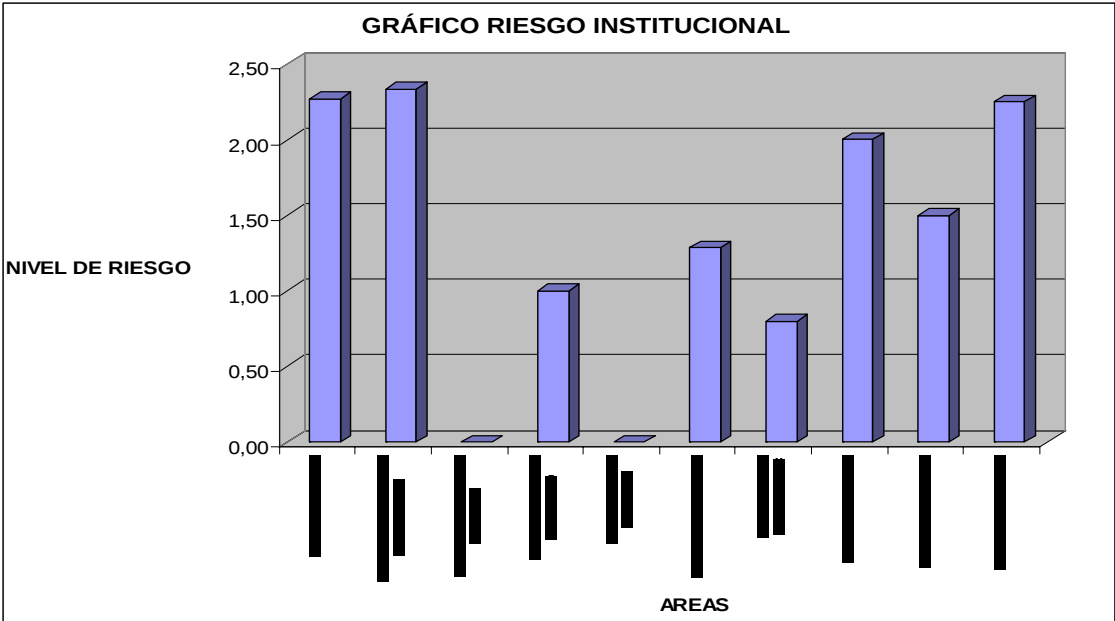
RIESGO INSTITUCIONAL

La aplicación de indicadores de las respectivas áreas o componentes practicadas a la **SECRETARIA DE TRANSPORTE DEL ÁREA METROPOLITANA DE ASUNCIÓN (SETAMA)**, comprende los periodos del ejercicio fiscal 2007 y del 01 de enero al 31 de mayo de 2008:

De los datos obtenidos se presenta el siguiente cuadro, en donde se detallan las áreas tomadas para el relevamiento y las calificaciones del nivel de riesgo de cada una:

Item	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	11	2,27	POTENCIALMENTE ALTO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	3	2,33	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES	10	0	0,00	N/A
4	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	7	1,00	MEDIO
5	ÁREA DE MERCADEO Y PRODUCCIÓN	6	0	0,00	N/A
6	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	7	1,29	MEDIO
7	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	5	0,80	MEDIO
8	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	5	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
9	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
10	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	4	2,25	POTENCIALMENTE ALTO
		TOTAL		1,34	

RIESGO INSTITUCIONAL	MEDIO
----------------------	-------



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 **SECRETARIA DE TRANSPORTE DEL ÁREA METROPOLITANA DE ASUNCIÓN (SETAMA)**, 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 **1,34 %**, cuyo riesgo Institucional es MEDIO, debido a que dicha Institución:

No socializa la información emanada de la alta dirección.

Del total de contrataciones, el 73% corresponde a contrataciones directas.

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

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 institucionales.

No cuenta con un código de ética ni valores institucionales

El Departamento de Control Interno en el ejercicio fiscal 2007 no ha realizado las actividades pertinentes que le corresponden.

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.