



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

SERVICIO NACIONAL DE CALIDAD Y SALUD ANIMAL (SENACSA)

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 el **SERVICIO NACIONAL DE CALIDAD Y SALUD ANIMAL (SENACSA)** 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 al **SERVICIO NACIONAL DE CALIDAD Y SALUD ANIMAL (SENACSA)** le corresponde hacerlo.

II. ANTECEDENTES

La **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.

La **Nota CGR Nº 2822** de fecha 20 de junio de 2008, por la cual se designan a los funcionarios **Lic. Mabel Mendieta de Vera y Aragón** y al **Ing. Agron. Arnaldo Rojas**, bajo la coordinación de la **Lic. Isabel Emi Moriya de Amarilla**, Directora General de Control de la Administración Descentralizada, para el cumplimiento de la referida resolución.



### III. OBJETIVO

Relevar datos sobre la situación económica, financiera y laboral del **SERVICIO NACIONAL DE CALIDAD Y SALUD ANIMAL (SENACSA)**, 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
<b>Activo</b>	38.152.333.786		<b>39.282.146.284</b>		1.129.812.498		<b>43.049.206.384</b>	
<b>Corriente</b>	17.534.166.153		<b>16.189.491.286</b>		-1.344.674.867		<b>17.567.962.316</b>	
Disponibilidades	17.129.165.150		14.831.400.285		-2.297.764.865		16.771.765.681	
Caja	0		0		0		0	
Recaudaciones a Depositar	33.399.531		23.065.599		-10.333.932		52.012.697	
Bancos	17.093.929.219		14.806.498.286		-2.287.430.933		16.717.916.584	
Cheques Devueltos	1.836.400		1.836.400		0		1.836.400	
Cuentas por Cobrar Deudores Presupuestarios	0		0		0		0	
D. P por Ingresos Presupuestarios	0		0		0		0	
Ingresos no Tributarios	0		0		0		0	
Por Venta de Bienes y Servicios de la Administración Pública	0		0		0		0	
Por Transferencias Corrientes	0		0		0		0	
Rentas de la Propiedad	0		0		0		0	
Otros Recursos Corrientes	0		0		0		0	
Saldo Inicial de Caja	0		0		0		0	
Otros Activos Corrientes	405.001.003		1.358.091.001		953.089.998		796.196.635	
Otros Deudores Varios	278.710.100		880.840.735		602.130.635		755.779.570	
Aporte Jubilatorio a Aplicar	126.280.897		477.250.266		350.969.369		40.417.065	
<b>No Corriente</b>	253.953.977		<b>0</b>		-253.953.977		<b>0</b>	
Depósitos Restringidos	253.953.977		0		-253.953.977		0	
Depósitos En Entidades Financieras Intervenidas y en Liquidación	253.953.977		0		-253.953.977		0	
<b>Permanente</b>	20.364.213.656		<b>23.092.654.998</b>		2.728.441.342		<b>25.481.244.068</b>	
ACTIVO FIJO	20.364.213.656		23.092.654.998		2.728.441.342		25.481.244.068	
Activo de Uso Institucional	32.158.863.530		38.168.060.113		6.009.196.583		40.556.649.183	
Depreciaciones Acumuladas	-		-		-		-	
	11.794.649.874		15.075.405.115				15.075.405.115	
<b>Pasivo</b>		6.477.507.367		<b>5.542.079.032</b>		-935.428.335		<b>1.071.408.082</b>
<b>DEUDA CORRIENTE</b>		6.477.507.367		<b>5.542.079.032</b>		-935.428.335		<b>1.071.408.082</b>
Cuentas por Pagar Acreedores Presupuestarios		6.381.713.704	0	5.428.324.890		-953.388.814	0	1.047.962.160
Servicios Personales		278.214.466	0	1.379.326.554		1.101.112.088	0	612.906.183
Servicios no Personales		890.237.169	0	555.783.400		-334.453.769	0	365.068.820
Bienes de Consumo e Insumo		2.831.276.453	0	2.744.280.346		-86.996.107	0	42.387.404
Inversión Física		2.381.985.616	0	567.267.320		-1.814.718.296	0	0
Transferencias		0	0	179.134.853		179.134.853	0	0
Otros Gastos		0	0	2.532.417		2.532.417	0	27.599.753
Retenciones y Garantías		93.426.496	0	110.752.777		17.326.281		14.760.817



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

Por Anticipo de Impuestos	87.226.462	0	106.074.747	18.848.285	0	10.465.395
Por Retenciones de Tasas y Contribuciones	6.200.034	0	4.678.030	-1.522.004	0	4.295.422
Impuesto al Valor Agregado	2.367.167	0	3.001.365	634.198	0	8.685.105
<b>Patrimonio Neto</b>	<b>25.399.950.571</b>	<b>0</b>	<b>32.773.278.188</b>	<b>7.373.327.617</b>	<b>0</b>	<b>33.740.067.252</b>
CAPITAL	15.980.713.882	0	22.255.589.730	6.274.875.848	0	23.222.378.794
RESERVAS	9.419.236.689	0	10.513.955.113	1.094.718.424	0	10.513.955.113
RESULTADOS ACUMULADO	0	0	3.733.345	3.733.345	0	3.733.345
<b>Sumas Parciales</b>	<b>44.427.209.634</b>	<b>0</b>	<b>38.315.537.220</b>	<b>-6.111.672.414</b>	<b>0</b>	<b>34.811.475.334</b>
<b>Resultado</b>	<b>6.274.875.848</b>	<b>0</b>	<b>966.789.064</b>	<b>-5.308.086.784</b>	<b>0</b>	<b>8.237.731.050</b>
<b>Suma Total</b>	<b>38.152.333.786</b>	<b>0</b>	<b>39.282.146.284</b>	<b>1.129.812.498</b>	<b>0</b>	<b>43.049.206.384</b>

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

(en guaraníes)

	Año 2006 (1)	Año 2007 (2)	Variación (2) - (1)	Saldos al 31/05/08 G.
Gastos de Gestión	53.836.547.647	61.382.900.234	7.546.352.587	25.979.469.094
Ingresos de Gestión	60.111.423.485	62.349.689.298	2.238.265.813	34.217.200.144
<b>Resultado</b>	<b>6.274.875.838</b>	<b>966.789.064</b>	<b>5.308.086.774</b>	<b>8.237.731.050</b>

2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

2.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

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

Tipo : 1 PROGRAMA DE ACTIVIDADES CENTRALES  
Programa : 1 ADMINISTRACIÓN SUPERIOR

(en guaraníes)

Cód	Denominac.	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	5.293.809.731	5.928.541.050	111,99	6.791.449.804	5.514.627.036	81,20	-413.914.014	-6,98	2.744.686.769	49,77
200	Servicios no Personales	1.725.001.804	1.324.655.584	76,79	2.595.732.593	1.954.909.459	75,31	630.253.875	47,58	662.025.144	33,86
300	Bienes de Consumo	1.589.795.914	1.313.090.890	82,59	2.553.689.698	2.086.894.483	81,72	773.803.593	58,93	116.084.078	5,56
500	Inversión Física	538.472.279	414.112.110	76,91	695.797.029	645.633.908	92,79	231.521.798	55,91	0	0,00
800	Transferencias	78.626.100	77.130.100	98,10	78.000.000	52.265.000	67,01	-24.865.100	-32,24	48.251.000	92,32
900	Otros Gastos	45.000.000	29.464.768	65,48	64.200.000	63.756.113	99,31	34.291.345	116,38	64.745.870	101,55

Tipo : 2 PROGRAMA DE ACCIÓN  
Programa : 1 SALUD ANIMAL  
Subprograma : 1 SERVICIO DE SANIDAD, CALIDAD E INOCUIDAD ANIMAL.

(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	22.093.384.518	21.121.969.933	95,60	26.263.151.508	25.167.092.230	95,83	4.045.122.297	19,15	13.127.045.004	52,16
200	Servicios no Personales	3.798.495.536	3.347.039.801	88,11	4.967.165.419	3.298.419.929	66,40	-48.619.872	-1,45	727.153.907	22,05
300	Bienes de Consumo	6.050.493.564	5.631.273.735	93,07	7.189.588.855	4.239.501.859	58,97	1.391.771.876	-24,72	24.918.379	0,59
500	Inversión Física	3.584.809.985	3.370.490.808	94,02	2.625.092.509	1.010.322.766	38,49	2.360.168.042	-70,02	0	0,00
800	Transferencias	1.065.400.000	861.000.000	80,81	1.102.355.667	1.071.833.305	97,23	210.833.305	24,49	278.721.658	26,00
900	Otros Gastos	80.160.000	0	0,00	10.800.000	7.488.416	69,34	7.488.416	0	1.260.095	16,83

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"



Subprograma : 2 EMERGENCIA SANITARIA ANIMAL

(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
200	Servicios no Personales	0	0	0	848.640.000	0	0	0	0	0	0
300	Bienes de Consumo	0	0	0	1.614.288.716	0	0	0	0	0	0
800	Transferencias	0	0	0	500.000.000	0	0	0	0	0	0

Subprograma : 3 SERVICIOS LABORATORIALES

(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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
200	Servicios no Personales	0	0	0	0	0	0	0	0	26.813.373	0
300	Bienes de Consumo	0	0	0	0	0	0	0	0	18.977.176	0
500	Inversión Física	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
800	Transferencias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
900	Otros Gastos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tipo 3 : PROGRAMAS DE INVERSIÓN

Programa : 1FOCEM- PLAN ESTRATÉGICO PARA ERRADICAR FIEBRE AFTOSA DEL MERCOSUR.

Proyecto : 1 FOCEM - PLAN ESTRATÉGICO PARA ERRADICAR FIEBRE AFTOSA DEL MERCOSUR.

(Este Programa corresponde solo al Ejercicio Fiscal 2008)

(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
200	Servicios no Personales	0	0		0	0	0	0	0	0	0
300	Bienes de Consumo	0	0		0	0	0	0	0	0	0
500	Inversión Física	0	0		0	0	0	0	0	0	0

## 2.1.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS 2007 POR OBJETO DEL GASTO

Tipo : 1 PROGRAMA DE ACTIVIDADES CENTRALES

Programa : 1 ADMINISTRACIÓN SUPERIOR

(en guaraníes)

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO LEY	MODIF.	PRESUPUESTO VIGENTE - M.H.	OBLIGADO	PAGADO	DEUDA FLOTANTE
100 Servicios Personales	6.704.369.300	87.080.504	6.791.449.804	5.514.627.036	5.083.615.547	431.011.489
200 Servicios no Personales	2.435.732.593	160.000.000	2.295.732.593	1.954.909.459	1.743.096.898	211.812.561
300 Bienes de Consumo	2.906.045.365	352.355.667	2.553.689.698	2.086.894.483	1.971.337.464	115.557.019
500 Inversión Física	760.797.029	65.000.000	695.797.029	645.633.908	457.578.908	188.055.000
800 Transferencias	108.000.000	30.000.000	78.000.000	52.265.000	52.265.000	0
900 Otros Gastos	74.200.000	10.000.000	64.200.000	63.756.113	62.207.903	1.548.210

Tipo : 2 PROGRAMA DE ACCIÓN

Programa : 1 SALUD ANIMAL

Subprograma : 1 SERVICIO DE SANIDAD, CALIDAD E INOCUIDAD ANIMAL.

(en guaraníes)

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO LEY	MODIF.	PRESUPUESTO VIGENTE - M.H.	OBLIGADO	PAGADO	DEUDA FLOTANTE
100 Servicios Personales	25.805.868.273	457.283.235	26.263.151.508	25.167.092.230	24.218.777.165	948.315.065
200 Servicios no Personales	4.748.775.419	218.390.000	4.967.165.419	3.298.419.929	2.954.449.090	343.970.839
300 Bienes de Consumo	7.387.978.855	198.390.000	7.189.588.855	4.239.501.859	1.610.778.532	2.628.723.327
500 Inversión Física	2.560.092.509	65.000.000	2.625.092.509	1.010.322.766	631.110.446	379.212.320
800 Transferencias	800.000.000	302.355.667	1.102.355.667	1.071.833.305	892.698.452	179.134.853
900 Otros Gastos	100.800.000	90.000.000	10.800.000	7.488.416	6.504.209	984.207



Subprograma : 2 EMERGENCIA SANITARIA ANIMAL

(en guaraníes)

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO LEY	MODIF.	PRESUPUESTO VIGENTE – M.H.	OBLIGADO	PAGADO	DEUDA FLOTANTE
200 Servicios no Personales	848.640.000	0	848.640.000	0	0	0
300 Bienes de Consumo	1.614.288.716	0	1.614.288.716	0	0	0
800 Transferencias	500.000.000	0	500.000.000	0	0	0

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

(en guaraníes)

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO LEY	MODIF.	PRESUPUESTO VIGENTE – M.H.	OBLIGADO	PAGADO	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO
100 Servicios Personales	8.212.825.802	813.200.000	7.399.625.802	2.744.686.769	2.585.051.882	159.634.887
200 Servicios no Personales	2.788.392.245	0	2.788.392.245	662.025.144	564.350.608	97.674.635
300 Bienes de Consumo	2.839.582.160	0	2.839.582.160	116.084.078	96.770.174	
500 Inversión Física	889.641.100	0	889.641.000	0	0	0
800 Transferencias	97.000.000	0	97.000.000	48.251.000	48.251.000	0
900 Otros Gastos	70.720.000	50.000.000	120.720.000	64.745.870	38.406.212	26.339.658

Tipo: 2 Programas de Acción

Programa: SALUD ANIMAL

Subprograma: 1 SERVICIOS DE SANIDAD, CALIDAD E INOCUIDAD ANIMAL.

(en guaraníes)

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO LEY	MODIF.	PRESUPUESTO VIGENTE – M.H.	OBLIGADO	PAGADO	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO
100 Servicios Personales	33.860.764.300	813.200.000	34.673.964.300	13.127.045.004	12.673.773.708	453.271.296
200 Servicios no Personales	4.171.987.345	0	4.171.987.345	727.153.907	460.412.837	266.741.070
300 Bienes de Consumo	4.219.005.304	10.000.000	4.209.005.304	24.918.379	15.069.879	9.848.500
500 Inversión Física	3.222.127.919	0	3.222.127.919	0	0	0
800 Transferencias	945.500.000	0	945.500.000	278.721.658	278.721.658	0
900 Otros Gastos	50.000.000	40.000.000	10.000.000	1.260.095	0	1.260.095

Subprograma : 2 EMERGENCIA SANITARIA ANIMAL

(en guaraníes)

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO LEY	MODIF.	PRESUPUESTO VIGENTE – M.H.	OBLIGADO	PAGADO	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO
200 Servicios no Personales	2.200.000.000	0	2.200.000.000	0	0	0
300 Bienes de Consumo	1.932.000.000	0	1.932.000.000	0	0	0
800 Transferencias	1.000.000.000	0	1.000.000.000	0	0	0

Subprograma : 3 SERVICIOS LABORATORIALES

(en guaraníes)

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO LEY	MODIF.	PRESUPUESTO VIGENTE – M.H.	OBLIGADO	PAGADO	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO
200 Servicios no Personales	517.272.450	30.000.000	487.272.450	26.813.373	26.160.159	653.214
300 Bienes de Consumo	2.816.020.901	30.000.000	2.846.020.901	18.977.176	5.752.176	13.225.000
500 Inversión Física	5.789.658.560	0	5.789.658.560	0	0	0
800 Transferencias	38.120.000	0	38.120.000	0	0	0

Tipo : 3 PROGRAMAS DE INVERSIÓN

Programa : 1FOCEM- PLAN ESTRATÉGICO PARA ERRADICAR FIEBRE AFTOSA DEL MERCOSUR.

Proyecto : 1 FOCEM - PLAN ESTRATÉGICO PARA ERRADICAR FIEBRE AFTOSA DEL MERCOSUR.

(en guaraníes)

Objeto G. - Denominación	PRESUPUESTO LEY	MODIF.	PRESUPUESTO VIGENTE – M.H.	OBLIGADO	PAGADO	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO
200 Servicios no Personales	4.008.393.836	0	4.008.393.836	0	0	0
300 Bienes de Consumo	3.193.217.246	0	3.193.217.246	0	0	0
500 Inversión Física	4.032.883.546	0	4.032.883.546	0	0	0



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	42.745.476.344	47.857.819.783	111,96	57.299.951.798	43.036.248.684	75,1070	4.821.571.099	-10,07	22.591.149.656	52,49
110	Ingresos Tributarios	23.173.659.376	25.215.885.399	108,81	34.888.702.817	24.923.117.950	71,4361	-292.767.449	-1,16	15.875.952.419	63,70
130	Ingresos no Tributarios	2.565.200	23.664.105	922,51	12.472.186	41.027.740	328,9539	17.363.635	73,38	9.043.703	22,04
140	Venta de Bienes y Servicios de	4.804.058.628	6.822.500.244	142,02	7.263.336.677	5.984.494.420	82,3932	-838.005.824	-12,28	2.839.554.106	47,45
150	Transferencias Corrientes	12.121.011.609	15.700.708.517	129,53	14.883.268.102	11.945.051.114	80,2583	3.755.657.403	-23,92	3.725.353.200	31,19
160	Rentas de la Propiedad	100.000.000	75.410.940	75,41	218.200.000	91.891.750	42,1135	16.480.810	21,85	141.169.298	153,63
190	Otros Recursos Corrientes	2.544.181.531	19.650.578	0,77	33.972.016	50.665.710	149,1395	31.015.132	157,83	76.930	0,15
200	Ingresos de Capital	2.557.972.985	375.433.090	14,68	600.000.000	0	0,00	-375.433.090	-100,00	0	0,00
220	Transferencia de Capital	2.557.972.985	375.433.090	14,68	600.000.000	0	0,00	-375.433.090	-100,00	0	0,00
300	Recursos de Financiamiento	640.000.000	3.160.376.520	493,81	0	6.830.585.603	0,00	3.670.209.083	116,13	5.484.232.180	80,29
340	Saldo inicial de Caja	640.000.000	3.160.376.520	493,81	0	6.830.585.603	0,00	3.670.209.083	116,13	5.484.232.180	80,29

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	9.837.832.702	9.779.793.124	99	10.783.268.102	10.738.396.136	99,58	958.603.012	9,8	3.660.353.200	34,09
20	Recursos del Crédito Público	-----	-----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
30	Recursos Institucionales	28.899.681.277	41.613.836.269	115	47.116.683.696	39.128.438.151	0,00	-2.485.398.118	-5,97	24.415.028.636	62,40
		38.737.513.979	51.393.629.393	112	57.899.951.798	49.866.834.287	83,05	-1.526.795.106	-2,97	28.075.381.836	56,30

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

(En Guaraníes)

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
<b>INGRESOS</b>											
10	Recursos del Tesoro	9.837.832.702	9.779.793.124	99	10.783.268.102	10.738.396.136	99,58	958.603.012	9,80	3.660.353.200	34,09
20	Recursos del Crédito Público	-----	-----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
30	Recursos Institucionales	28.899.681.277	41.613.836.269	115	47.116.683.696	39.128.438.151	0,00	-2.485.398.118	-5,97	24.415.028.636	62,40
	<b>TOTALES</b>	38.737.513.979	51.393.629.393	112	57.899.951.798	49.866.834.287	83,05	-1.526.795.106	-2,97	28.075.381.836	56,30
<b>EGRESOS</b>											
10	Recursos del Tesoro	9.837.832.702	9.779.793.124	99,41	10.783.268.102	10.738.396.136	99,58	958.603.012	9,80	4.575.441.500	23,90
20	Recursos del Crédito Público	-----	-----	----	-----	-----	-----	-----	0,00	-----	-----
30	Recursos Institucionales	36.105.616.627	32.838.975.655	90,95	47.116.683.696	34.374.348.368	72,96	1.535.372.713	4,68	13.265.240.953	19,58
	<b>TOTALES</b>	45.943.449.329	42.618.768.779	92,76	57.899.951.798	45.112.744.504	77,91	2.493.975.725	5,85	69.054.430.161	20,53



### 3. PERSONAL DE LA INSTITUCIÓN

#### 3.1. ANEXO PERSONAL EJERCICIO FISCAL 2007 (en cantidades)

	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	339	415	198	53	0	1.005
Honorarios						32
Jornaleros						284
<b>Totales</b>	<b>339</b>	<b>415</b>	<b>198</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>1.321</b>

CANTIDAD	CARGO – EJERCICIO FISCAL 2007
4	ASESOR
1	AUDITOR
1	AUDITOR INTERNO
53	AUXILIAR DE SERVICIO
43	AUXILIAR TECNICO
22	COORDINADOR
11	DIRECTOR
5	DIRECTOR GENERAL
146	JEFE DE DEPARTAMENTO
148	JEFE DE DIVISION/SEC
1	PRESIDENTE ENT.DES.
37	PROFESIONAL (I)
33	PROFESIONAL (II)
1	SECRETARIO GENERAL
1	SECRETARIO/A (I)
23	SECRETARIO/A (II)
172	SECRETARIO/A (III)
1	SECRETARIO/A (II)
5	TECNICO (I)
297	TECNICO (II)
<b>1.005</b>	<b>Total General</b>

- o **316 FUNCIONARIOS CONTRATADOS** en el Ejercicio Fiscal 2007, de los cuales **284** corresponden a JORNALEROS y **32** a HONORARIOS.
- o La institución no contaba con vacancias en el Ejercicio Fiscal 2007.

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

	Personal Superior	Técnicos o Profesionales	Administrativo	Servicio	Vacancias	Total
Permanente	338	417	199	52	0	1.006
Honorarios						28
Jornaleros						256
<b>Totales</b>	<b>338</b>	<b>417</b>	<b>199</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>1.290</b>

CANTIDAD	CARGO – EJERCICIO FISCAL 2008
4	ASESOR
1	AUDITOR
1	AUDITOR INTERNO
52	AUXILIAR DE SERVICIO
43	AUXILIAR TECNICO
22	COORDINADOR
11	DIRECTOR
5	DIRECTOR GENERAL
146	JEFE DE DEPARTAMENTO



146	JEFE DE DIVISION/SECCION
1	JEFE DIVISION/SECCION
1	PRESIDENTE ENT.DES.
38	PROFESIONAL (I)
33	PROFESIONAL (II)
1	SECRETARIO GENERAL
1	SECRETARIO/A (I)
23	SECRETARIO/A (II)
173	SECRETARIO/A (III)
1	SECRETARIO/A (II)
5	TECNICO (I)
298	TECNICO (II)
<b>1.006</b>	<b>Total General</b>

- o **284 FUNCIONARIOS CONTRATADOS** en el ejercicio fiscal 2008, de los cuales **256** corresponden a **JORNALES** y **28 HONORARIOS**.
- o La institución no contaba con vacancias al 31 de mayo de 2008.

#### 4. CONTRATACIONES

##### 4.1. CONTRATACIONES POR LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL 2007

ITEM	MODALIDAD	MES	DESCRIPCIÓN	FIRMAS COMERCIALES ADJUD.	FECHA DE ADJUDICACION	MONTO ADJUDICACION	CON CODIGO
1	LPN 1	Enero	Combustibles y Lubricantes	Barcos & Rodados S.A.	Marzo	1.730.811.300	CC
2	LPN 2	Agosto	Productos e Instrumentales Químicos y Medicinales	GT Cientific SRL	Noviembre	611.586.000	CC
				Charpentier SRL	Noviembre	141.676.540	CC
				Vicente Scavone & Cia	Noviembre	374.633.050	CC
				Samera SA	Noviembre	89.791.235	CC
				Impagas SRL	Noviembre	11.880.000	CC
				Chaco Internacional SA	Noviembre	199.193.500	CC
				Shantal SA	Noviembre	8.083.900	CC
				Tecnofast SA	Noviembre	28.127.000	CC
				Italquímica SA	Noviembre	2.764.950	CC
				GH Consult SRL	Noviembre	46.073.252	CC
3	LPN 3	Abril	Equipos Informáticos	Quimipar	Noviembre	184.536.900	CC
				Data Lab SA	Junio	43.129.024	CC
				Máster Soft Paraguay SRL	Junio	43.870.632	CC
				O.T.C. SA	Junio	347.388.000	CC
4	LPN 5	Junio	Materiales de Construcción y Artículos de Ferretería (Contrato Abierto)	H&G Advance SRL	Junio	28.052.310	CC
				Ferretería Internacional SA	Agosto	496.530.100	CC
5	LCO 1	Enero	Pasajes al Exterior (Contrato Abierto)	Premier Viajes SRL	Febrero	280.000.000	CC
6	LCO 2	Enero	Servicios de Telefonía Movil (Cont. Ab.)	Telecel SA	Febrero	130.000.000	CC
7	LCO 3	Enero	Servicio de Ceremonial (Contrato Abierto)	C.P.D.U. S.A.E.C.A.	Febrero	164.000.000	CC
8	LCO 4	Enero	Seguros para vehículos Automotores del SENACSA	Aseguradora Yasyreta SA	Febrero	249.001.936	CC
9	LCO 5	Febrero	Servicios de Guardia de Seguridad (Contrato Abierto)	Los Halcones SRL	Marzo	110.000.000	CC
10	LCO 6	Marzo	1 (un) Tractor con Rotativa	De La Sobera Hnos. S.A.I.C.E.C.A.	Abril	110.512.500	CC
11	LCO 7	Marzo	Construcción de Muralla con Pilares de Cemento (600mts. Lineales)	Ing. Juan Carlos Pineda	Abril	162.720.480	CC



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

12	LCO 8	Mayo	Útiles de Oficinas Papel y Cartón	Distribuidora Multimerc	Junio	44.382.500	CC
				Telexpar SRL	Junio	24.311.331	CC
				Librería & Papelería Empresarial	Junio	60.763.450	CC
				Isis SA	Junio	20.291.700	CC
13	LCO 9	Mayo	Servicio de Publicidad y Propaganda	Artemac SA	Mayo	107.000.000	CC
14	LCO 10	Junio	Muebles y Enseres	Silvestri Muebles	Agosto	67.609.000	CC
				Classic Muebles	Agosto	39.765.000	CC
				Soriano Muebles	Agosto	8.206.000	CC
				Spacio's	Agosto	3.412.500	CC
				Conde SRL	Agosto	18.415.500	CC
				Grimex SA	Agosto	38.500.000	CC
NGO S.A.E.C.A.	Agosto	34.410.168	CC				
15	LCO 11	Octubre	Reparaciones Menores de Equipos de Laboratorio	Asistec & Instrumentación	Noviembre	197.850.730	CC
16	LCO 12	Junio	Cubiertas y Cámaras para Vehículos del SENACSA	Casa J. Gómez SRL	Julio	68.930.000	CC
				Solo Japoneses Rep. y Acces.	Julio	95.599.000	CC
				Centro del Neumático SA	Julio	85.120.200	CC
17	LCO 13	Agosto	Reparaciones Menores de Vehículos (Contrato Abierto)	Solo Japoneses Repuestos y Accesorios	Setiembre	215.000.000	CC
18	LCO 14	Junio	Refrigeradores y Potenciómetro	Charpentier SRL	Julio	169.120.000	CC
19	LCO 15	Julio	Reparaciones Menores de Edificios del Laboratorio del SENACSA	Arq. Julia Barreto	Agosto	139.800.300	CC
20	LCO 16	Setiembre	Huevos SPF para el Laboratorio de Newcastle del SENACSA	Chaco Internacional SA	Octubre	129.977.000	CC
21	LCO 17	Setiembre	Lubricantes	Autopiezas S.A.I.C.E.C.A.	Octubre	102.731.508	CC
22	LCO 18	Setiembre	Servicios de Publicidad y Propaganda	Artemac SA	Octubre	120.000.000	CC
23	LCO 19	Octubre	1 (un) Tractor	De La Sobera Hnos. S.A.I.C.E.C.A.	Noviembre	181.972.000	CC
24	LCO 20	Noviembre	Impresos y Papeles	Librería y Papelería Empresarial	Diciembre	69.244.938	CC
				Grafica Monarca SRL	Diciembre	60.755.000	CC
25	LCO 21	Noviembre	Softwar "Sistema de Egresos"	H&G Advance SRL	Diciembre	110.000.000	CC
26	LCO 22	Noviembre	Productos e Instrumentales Químicos "Caravanas"	Consult Pec SRL	Diciembre	140.000.000	CC
27	LCO 23	Noviembre	Servicios de Ceremonial	Alimentos y Servicios SRL	Diciembre	56.999.700	CC
28	LCO 24	Noviembre	Repuestos Originales para Vehículos	Solo Japoneses	Diciembre	100.000.000	CC
29	LCO 25	Noviembre	Inmueble en el Distrito de Gral. Resquín	Sr. Herminio Ocampos	Noviembre	65.000.000	CC
30	LC 1	Enero	Locación de Inmueble	Renovación de Contratos de Alquileres de las Oficinas del SENACSA en todo el País	Enero	244.140.000	CC
31	EE 1	Octubre	Entre Entidades, Impresión de Guías para el Traslado de Animales	Ministerio de Hacienda	Octubre	270.000.000	CC
32	EE 2	Diciembre	Entre Entidades, Impresión de Guías para el Traslado de Animales	Ministerio de Hacienda	Diciembre	280.000.000	CC
				<b>TOTAL</b>		<b>8.963.670.134</b>	

4.2. CONTRATACIONES DIRECTAS 2007

ITEM	MODALIDAD	MES	DESCRIPCIÓN	FIRMAS COMERCIALES ADJUD.	FECHA DE ADJUDICACION	MONTO ADJUDICACION	CON CODIGO
1	CD	Marzo	Contratación Servicios de Internet.	Net Visión S.A.	Abril	44.875.494	CC
2	CD	Febrero	Contratación Servicios de Cafetería.	Mayo Express.	Abril	5.959.800	CC
3	CD	Febrero	Adq. y Prov. De Periódicos.	Distribuidora Yoyo Gavilán.	Abril	10.000.000	CC
4	CD	Febrero	Adq. de Alimentos para Personas	Auto Service Super 3B	Marzo	22.832.330	CC
5	CD	Febrero	Cont. Servicios de Asesoría	Cias Consult. Indep. & Asociados	Abril	23.800.000	CC
6	CD	Febrero	Adq. de Balanceado para Animales.	Agrovet S.R.L.	Marzo	62.400.000	CC

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"

Table with 8 columns: ID, Tipo, Mes, Descripción, Proveedor, Mes de Pago, Monto, and Cuenta. It lists various procurement items such as computer supplies, laboratory equipment, and cleaning services.

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"

40	CD	Setiembre	Adq. de Útiles de Escritorio, Ofic. Y Enseñ.	Librería y Papelería Empresarial.	Noviembre	19.999.980	CC
41	CD	Octubre	Adquisición de Pasajes al Exterior.	Premier Viajes S.R.L.	Noviembre	30.000.000	CC
42	CD	Octubre	Adq. de Muebles y Enseres.	Soriano Muebles	Diciembre	9.460.000	CC

4.3. CONTRATACIONES DIRECTAS POR LA VÍA DE LA EXCEPCIÓN - 2007

ITEM	MODALIDAD	MES	DESCRIPCIÓN	FIRMAS COMERCIALES ADJUD.	FECHA DE ADJUDICACION	MONTO ADJUD.	CON CODIGO
17	CE	Febrero	Serv. De Asesoría.	Dr. Caballero Bracho	30/03/2007	45.540.000	CC
17	CE	Febrero	Serv. De Asesoría.	Dr. Celso Regunega	30/03/2007	33.569.910	CC
17	CE	Febrero	Serv. De Asesoría.	Dr. Pedro M. Insfrán.	30/03/2007	33.569.910	CC

4.4. CONTRATACIONES POR LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL al 31/05/08

ITEM	MODALIDAD	MES	DESCRIPCIÓN	FIRMAS COMERCIALES ADJUD.	FECHA DE ADJUDICACION	MONTO ADJUDICACION	CON CODIGO
1	LPN 1	Febrero	Combustible (Contrato Abierto)	Barcos & Rodados	Marzo	1.909.534.500	CC
2	LCO 1	Enero	Pasajes al Exterior (Contrato Abierto)	Premier Viajes	Febrero	380.000.000	CC
3	LCO 3	Enero	Servicio de Guardias de Seguridad y Transporte de Caudales (Contrato Abierto)	Guardián SA	Febrero	165.000.000	CC
4	LCO 4	Febrero	Huevos SPF	Desierto	Desierto	Desierto	
5	LCO 5	Febrero	Textiles y Vestuarios (Contrato Abierto)	Indalco SRL	Abril	140.475.000	CC
6	LCO 6	Enero	Publicidad Y Propaganda	Artemac SA	Febrero	150.000.000	CC
7	LCO 7	Marzo	Reparaciones Menores (Contrato Abierto)	Solo Japoneses Repues. y Acc.	Abril	400.000.000	CC
8	LCO 8	Abril	Servicio de Ceremonial (Contrato Abierto)	Alimentos y Servicios SRL	Abril	230.000.000	CC
9	LCO 9	Abril	Seguros para Vehículos del SENACSA	Aseguradora Yasyreta SA	Abril	322.555.745	CC
10	LCO 10	Marzo	Cartucho de Tintas y Tonerés	Librería y Papelería Empresarial	Abril	225.000.000	CC
11	LCO 11	Marzo	Refrigeradores y Centrifugas	Charpentier SRL	Abril	31.500.000	CC
				Chaco Internacional SA	Abril	23.800.000	CC
12	LCO 12	Marzo	Útiles de Escritorio, Papeles y Cartón	Librería y Papelería Empresarial	Abril	115.786.000	CC
				Distribuidora Provepar	Abril	34.583.450	CC
				Dalmi SRL	Abril	16.096.410	CC

4.5. CONTRATACIONES DIRECTAS al 31/05/2008.

ITEM	MODALIDAD	MES	DESCRIPCIÓN	FIRMAS COMERCIALES ADJUD.	FECHA DE ADJUDICACION	MONTO ADJUD.	CON CODIGO
1	CD	FEB	Contratación de Servicios de Internet.	Net Visión S.A.	Marzo	43.958.330	CC
2	CD	MAR	Contratación de Servicios de Cafetería.	Café Ficha S.R.L.	Marzo	5.999.554	CC
3	CD	MAR	Adquisición de Periódicos.	Dist. Yoyo Gavilán	Marzo	10.000.000	CC
4	CD	FEB	Adq. De Alimentos p/ Est. De Aislamiento	Autoservice Super 3B	Marzo	30.000.000	CC
5	CE	FEB	Contratación de Servicios de Asesoría.	Dr. Celso Regunega.	Marzo	33.600.000	CC
6	CE	FEB	Contratación de Servicios de Asesoría.	Dr. Pedro M. Insfrán.	Marzo	33.600.000	CC
7	CE	FEB	Contratación de Servicios de Asesoría.	Dr. Dario Caballero Bracho.	Marzo	45.600.000	CC
8	CD	MAR	Adquisición de Balanceado para Animales	Agrofeper.	Abril	29.965.000	CC
9	CD	ABR	Cont. De Servicios de Asesoría y Consult. para el Dpto. de Proyectos.	Ing. René P. Horvath N.	Mayo	16.500.000	CC
10	CD	MAR	Adq. De Artículos de Limpieza.	Dist. Melody.	Abril	60.000.000	CC
11	CD	MAR	Adquisición de Sellos	New Shop.	Abril	10.000.000	CC
12	CD	ABR	Prov. y Coloc. de Mamparas y Cortinas	Ing. Diego Szklarkiewicz.	Abril	55.000.000	CC
1	CD	ABR	Mant. Y Reparación de Fotocopiadoras.	Sistemas Digitales	Abril	19.835.200	CC
14	CD	MAY	Adq. De Impresiones Gráficas (Formularios Varios)	Servicios Gráficos Tenondete.	Mayo	36.000.000	CC
15	CE	MAY	Mant. Y Reparación de Vehículos.	Mitsubi S.A.	Mayo	42.492.000	CC

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"



4.6. CONTRATACIONES DIRECTAS POR LA VÍA DE LA EXCEPCIÓN al 31/05/2008

ITEM	MODALIDAD	MES	DESCRIPCIÓN	FIRMAS COMERCIALES ADJUD.	FECHA DE ADJUDICACION	MONTO ADJUD.	CON CODIGO
5	CE	FEB	Contratación de Servicios de Asesoría.	Dr. Celso Regunega.	03/03/2008	33.600.000	CC
6	CE	FEB	Contratación de Servicios de Asesoría.	Dr. Pedro M. Insfrán.	03/03/2008	33.600.000	CC
7	CE	FEB	Contratación de Servicios de Asesoría.	Dr. Dario Caballero Bracho.	03/03/2008	45.600.000	CC
15	CE	MAY	Mant. Y Reparación de Vehículos.	Mitsubi S.A.	29/05/2008	42.492.000	CC



## 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:

<b>RIESGO BAJO</b>	: Resultado menor a 0,5.
<b>RIESGO MEDIO</b>	: Resultado menor a 1,5.
<b>RIESGO POTENCIALMENTE ALTO</b>	: Resultado menor a 2,5.
<b>RIESGO ALTO</b>	: Resultado mayor o igual a 2,5.

La aplicación de indicadores de las respectivas áreas o componentes practicadas al **SERVICIO NACIONAL DE CALIDAD Y SALUD ANIMAL (SENACSA)**, 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 del **SERVICIO NACIONAL DE CALIDAD Y SALUD ANIMAL (SENACSA)**:



A) ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección. Indicador: <u>Ppto. asignado alta dirección de uso discrecional X 100</u> Total Presupuesto s Generales					X		BAJO	N/A No aplicable 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					0	BAJO	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se definen discrecionalmente. 3. No existe normas o parámetros 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 aplicable 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					0	BAJO	N/A No aplicable 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 APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No aplicable 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.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

6	Socialización de la información emanada de la alta dirección.	X								BAJO	N/A No aplicable 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								BAJO	N/A No aplicable 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.
<b>TOTALES</b>		4	0	0	1	2					0,6
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>											7
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>											5
<b>RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA</b>		<b>MEDIO</b>									0,60

01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificac.	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Fondos de uso discrecional asignados a la alta dirección. Indicador: <u>Ppto. asignado alta dirección de uso discrecional X 100</u> Total Presupuesto s Generales	X					0	BAJO	N/A No aplicable 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					0	BAJO	0. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan siempre. 1. Existen normas o parámetros para toma de decisiones y se utilizan algunas veces. 2. Algunas decisiones se definen discrecionalmente. 3. No existe normas o parámetros 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 aplicable 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					0	BAJO	N/A No aplicable 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.

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"



5	Mecanismos de control cuando se delegan responsabilidades en contratación y ordenación del gasto.					X	NO APLICA	NO APLICA	N/A No aplicable 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					0	BAJO	N/A No aplicable 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					0	BAJO	N/A No aplicable 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.	
<b>TOTALES</b>		5	0	0	1	1	0,5			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>								7		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>								6		
<b>RIESGO DEL ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA</b>		<b>MEDIO</b>						<b>0,50</b>		

La calificación obtenida es de 0,60% y de 0,50% para el ejercicio fiscal 2007 y por el periodo 1 de enero de 2008 al 31 de mayo de 2008 respectivamente, las que equivalen a un Riesgo Medio.

**Factor de Riesgo Nº 3: Definición y aplicación de políticas de administración de recursos.**

Obtuvo una calificación de riesgo alto debido a que la institución no tiene establecidas políticas de administración de recursos.

**Factor de Riesgo Nº 7: Desarrollo de programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos.**

En el ejercicio fiscal 2007 no se desarrollaron programas para el fomento y fortalecimiento de los valores éticos. Al 31 de mayo de 2008, se había realizado un solo curso de 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					0	BAJO	N/A No Aplicable 0. Menor del 30%. 1. Entre el 30 al 50% 2. Entre el 51% y el 70 3. Superiores al 70% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

2	Concentración de la ejecución de la Contratación en los últimos tres meses de la vigencia fiscal. Indicador =  Valor Contratado 3 últimos meses de vigencia x 100 / Valor Total de contratación de la vigencia	X					0	BAJO	N/A No aplicable 0. Hasta 35% o N.A. 1. Oscila entre el 35 y 40% 2. Entre el 40% y el 50 % 3. Superior al 50% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
3	Recurrencia de la urgencia manifiesta en la contratación. Indicador =  N° de contratos de urgencia manifiesta x 100 / N° total de contratos suscritos					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. No supera el 5%. 1. Entre el 5 al 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
4	Ejecución de contratos con organismos internacionales. Indicador =  Valor ejecutado con Org. Internacionales x100 / Presupuesto Asignado a Contratación					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Si es menor del 5%. 1. Entre 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
5	Porción del presupuesto de inversión ejecutado en convenios de Ciencia y Tecnología y cooperación internacional Indicador =  Ppto ejec por Ciencia, Tecnología y Cooper. Internacional x 100 / Valor total de Contratación					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Si es menor del 5%. 1. Entre el 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
6	Solución a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales. Indicador =  <u>N° Respuestas Objetadas x 100</u> N° Respuestas Presentadas	X					0	BAJO	N/A No Aplicable 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
7	Valor de los Contratos adicionados en la vigencia. Indicador =  Valor de los contratos adicionales en la vigencia x 100 / Valor total contratos suscritos en la vigencia	X					0	BAJO	N/A No Aplicable 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
8	Repetitividad del objeto contractual. Indicador =  Número de contratos con el mismo objeto x 100 / N° de contratos suscritos por tipo de contrato					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 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 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
9	Concentración de contratos en un mismo contratista en la vigencia. Indicador =  N° de Contratos con el mismo oferente en la vig. x 100 / N° de contratos suscritos en la vigencia		X				1	MEDIO	N/A No Aplicable 0. Menor a 1% 1. Entre 2% y 3% 2. Mayor al 4% 3. Mayor a 5% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

10	Cuantía de contratación mediante la figura de Administración Delegada y/o tercerizada. Indicador =  Valor Contratación por Adm. Delegada x 100 / Valor Total de la Contratación de Obra					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Menor del 20%. 1. Entre el 20 y 35 % 2. Entre el 40% y 50 %. 3. Superior al 50 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
12	Relación del valor total de la prestación de servicios personales respecto al total de la contratación de la entidad contratación de servicios personales Indicador =  <u>Valor de Contratos de servicios X 100</u> Valor total de la contratación					X	3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
14	Valor de los contratos de consultoría respecto al valor total de la contratación Indicador =  <u>Valor de Contratos de consultoría x 100</u> Valor total de la contratación	X					0	BAJO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3 Mayores del 10% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
15	¿Existen términos de referencia para la selección del personal contratado?	X					0	BAJO	N/A No aplicable 0. Definidos y aplicados específicamente. 1. Definidos y aplicados en algunos casos. 2. Definidos y no aplicados 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.	X					0	BAJO	N/A No aplicable 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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

17	Solución de controversias contractuales					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No aplicable 0. No Hay conflictos. 1. Proceso administrativo con fallo procesal 2. Proceso Administrativo de conciliación 3. Arreglo Directo siempre o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
18	Investigaciones administrativas y/o judiciales a funcionarios del área, en los últimos 5 años					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No aplicable 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
<b>TOTALES</b>		<b>7</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>0,91</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>								<b>18</b>	
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>								<b>11</b>	
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN</b>		<b>MEDIO</b>						<b>0,91</b>	

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					0	BAJO	N/A No Aplicable 0. Menor del 30%. 1. Entre el 30 al 50% 2. Entre el 51% y el 70 3. Superiores al 70% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. No supera el 5%. 1. Entre el 5 al 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
4	Ejecución de contratos con organismos internacionales. Indicador = $\frac{\text{Valor ejecutado con Org. Internacionales} \times 100}{\text{Presupuesto Asignado a Contratación}}$					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Si es menor del 5%. 1. Entre 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
5	Porción del presupuesto de inversión ejecutado en convenios de Ciencia y Tecnología y cooperación internacional Indicador = $\frac{\text{Ppto ejec por Ciencia, Tecnología y Cooper. Internacional} \times 100}{\text{Valor total de Contratación}}$					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Si es menor del 5%. 1. Entre el 5 y 10% 2. Entre el 10% y el 20%. 3. Superior al 20% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

6	Solución a diferentes reclamaciones por desacuerdos en procesos contractuales. Indicador =  <u>No. Respuestas Objetadas X 100</u> No. Respuestas Presentadas		X					1	MEDIO	N/A No Aplicable 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
7	Valor de los Contratos adicionados en la vigencia. Indicador =  Valor de los contratos adicionales en la vigencia X 100 / Valor total contratos suscritos en la vigencia						X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Si es menor al 3%. 1. Entre el 3 y 10% 2. Entre el 10% y el 15%. 3. Superior al 15% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
8	Repetitividad del objeto contractual. Indicador =  Número de contratos con el mismo objeto X 100 / N° de contratos suscritos por tipo de contrato						X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 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 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
9	Concentración de contratos en un mismo contratista en la vigencia. Indicador =  No. de Contratos con el mismo oferente en la vig. x 100 / N° de contratos suscritos en la vigencia		X					1	MEDIO	N/A No aplicable 0. Menor a 1% 1. Entre 2% y 3% 2. Mayor al 4% 3. Mayor a 5% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
10	Cuantía de contratación mediante la figura de Administración Delegada y/o tercerizada. Indicador =  Valor Contratación por Adm. Delegada X 100 / Valor Total de la Contratación de Obra						X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No aplicable 0. Menor del 20%. 1. Entre el 20 y 35 % 2. Entre el 40% y 50 %. 3. Superior al 50 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
11	Numero de contratos de prestación de servicios personales en relación con el personal de planta Indicador =  <u>N° de Contratos de servicios X 100</u> N° 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% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
12	Relación del valor total de la prestación de servicios personales respecto al total de la contratación de la entidad contratación de servicios personales Indicador =  <u>Valor de Contratos de servicios X 100</u> Valor total de la contratación						X	3	ALTO	N/A no hay contratos 0. Menores al 2% 1. Entre el 2 y el 5 % 2. Entre 5 y 10% 3. Mayores del 10% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.

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"



15	¿Existen términos de referencia para la selección del personal contratado?	X						0	BAJO	N/A No aplicable 0. Definidos y aplicados específicamente. 1. Definidos y aplicados en algunos casos. 2. Definidos y no aplicados 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
16	Sistema de difusión para publicación de la contratación.	X						0	BAJO	N/A No aplicable 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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
17	Solución de controversias contractuales	X						0	BAJO	N/A No aplicable 0. No Hay conflictos. 1. Proceso administrativo con fallo procesal 2. Proceso Administrativo de conciliación 3. Arreglo Directo siempre o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
18	Investigaciones administrativas y/o judiciales a funcionarios del área, en los últimos 5 años						X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No aplicable 0. No existe. 1. Existen en trámite 2. Existen en la etapa de juicio fiscal 3. Existen fallos con responsabilidad o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
<b>TOTALES</b>		4	3	0	4	7		1,36			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>									<b>18</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>									<b>11</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTRATACIÓN</b>		<b>MEDIO</b>							<b>1,36</b>		

La calificación obtenida es de 0,91% y de 1,36% para el ejercicio fiscal 2007 y por el periodo 1 de enero de 2008 al 31 de mayo de 2008 respectivamente, las que equivalen a un Riesgo Medio.

**Factor de Riesgo N° 13:** La institución obtuvo una calificación de Riesgo Alto debido a que el número de contratos de prestación de servicios personales supera el 16,44%, al valor de la nómina.

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					Calificac.	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Rotación Directiva y Ejecutiva en el año. Indicador = $\frac{\text{No. servid. públicos han ocupado cargos D. y E.} \times 100}{\text{No. de cargos D. Y E. De la planta}}$					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Hasta el 5% 1. Oscila entre el 6% y el 20% 2. Entre el 21% y el 30 %. 3. Superior al 30 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año Indicador = $\frac{\text{N° de nombramientos provisionales} \times 100}{\text{No. de cargos de la planta}}$					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Menor del 5%. 1. Entre el 5% y el 10% 2. Entre el 11% y el 15 %. 3. Superior al 15 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = Número total de contratistas por Serv. Personales $\times 100 / \text{N° de cargos de la planta}$					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Menor de 10%. 1. Entre el 11% y 20% 2. Entre el 21% y el 30%. 3. Superior al 30 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
4	Nivel de burocratización. Indicador = $\frac{\text{N° de cargos de personal de apoyo} \times 100}{\text{N° de cargos de la planta de personal}}$		X				1	MEDIO	N/A No Aplicable 0. Hasta el 20%. 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
5	Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios Indicador = $\frac{\text{Eventos ejecutados} \times 100 \text{ o } \text{N° serv. Involucrados} \times 100}{\text{Eventos programados} \times \text{N° serv. De la Entidad}}$				X		3	ALTO	N/A No Aplicable 0. Superior al 80% 1. Entre el 60% y 79% 2. Entre 45% y 59% 3. Inferior al 45% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
6	Investigaciones administrativas y/o judiciales relacionadas con el área, en los últimos 5 años. Indicador = $\frac{\text{N° de funcionarios incurso en investigaciones} \times 100}{\text{Total de funcionarios}}$					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
7	Sanciones administrativas y/o judiciales en los últimos cinco años, relacionados con el área. Indicador = $\frac{\text{N° de funcionarios sancionados} \times 100}{\text{Total de funcionarios}}$		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 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.



TOTALES	0	2	0	2	4	2,00
NUMERO TOTAL DE CRITERIOS						8
NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS						4
RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO	POTENCIALMENTE ALTO					2,00

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

**Factor de Riesgo Nº 1: Rotación Directiva y Ejecutiva en el año.**

No es aplicable a la institución debido a que no se realizaron cambios de directivos, en los dos últimos ejercicios.

**Factor de Riesgo Nº 5: Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios.**

El riesgo es ALTO debido a que la institución no realizó ningún curso en el ejercicio fiscal 2007, para el desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios.

**Factor de Riesgo Nº 8: Aplicación de mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.**

La institución obtuvo una calificación de riesgo ALTO debido a que no aplica mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.

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 = $\frac{\text{No. servid. públicos han ocupado cargos D. y E.} \times 100}{\text{No. de cargos D. Y E. De la planta}}$					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Hasta el 5% 1. Oscila entre el 6% y el 20% 2. Entre el 21% y el 30% 3. Superior al 30% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
2	Nombramientos provisionales ocurridos en el último año Indicador = $\frac{\text{Nº de nombramientos provisionales} \times 100}{\text{No. de cargos de la planta}}$					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Menor del 5%. 1. Entre el 5% y el 10% 2. Entre el 11% y el 15% 3. Superior al 15% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
3	Contratistas por servicios personales (nóminas paralelas) Indicador = $\frac{\text{Número total de contratistas por Serv. Personales} \times 100}{\text{Nº de cargos de la planta}}$					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Menor de 10%. 1. Entre el 11% y 20% 2. Entre el 21% y el 30%. 3. Superior al 30% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
4	Nivel de burocratización. Indicador = $\frac{\text{Nº de cargos de personal de apoyo} \times 100}{\text{Nº de cargos de la planta de personal}}$	X					0	BAJO	N/A No Aplicable 0. Hasta el 20%. 1. Entre el 21% y 40% 2. Entre el 41% y 60% 3. Superior al 60% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.



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 N° serv. Involucrados x 100 / Eventos programados N° serv. De la Entidad				X		3	ALTO	N/A No Aplicable 0. Superior al 80% 1. Entre el 60% y 79% 2. Entre 45% y 59% 3. Inferior al 45% o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
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	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
7	Sanciones administrativas y/o judiciales en los últimos cinco años, relacionados con el área. Indicador =  $\frac{\text{N° de funcionarios sancionados} \times 100}{\text{Total de funcionarios}}$	X					0	BAJO	N/A No Aplicable 0. Menor del 1% 1. Entre el 2% y 4% 2. Entre el 5% y el 7%. 3. Superior al 7 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
8	Aplicación de mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.				X		3	ALTO	N/A No Aplicable 0. Aplicación regular. 1. Aplicación esporádica. 2. No se aplican mecanismos. 3. No existen mecanismos o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
<b>TOTALES</b>		<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>1,50</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>								<b>8</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>								<b>4</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TALENTO HUMANO</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>						<b>1,50</b>		

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

**Factor de Riesgo N° 1: Rotación Directiva y Ejecutiva en el año.**

No es aplicable a la institución debido a que no se realizaron cambios de directivos, en los dos últimos ejercicios.

**Factor de Riesgo N° 5: Desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios.**

El riesgo es ALTO debido a que se planearon actividades para el año 2008, para el desarrollo de planes y programas para el fomento y estímulo de los valores éticos dentro del conjunto de funcionarios. De los cuales se llevo a cabo una actividad.

**Factor de Riesgo N° 8: Aplicación de mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.**

La institución obtuvo una calificación de riesgo ALTO debido a que no aplica mecanismos meritocráticos o carrera administrativa.



D) ÁREA DE INVERSIONES

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

**EJERCICIO FISCAL 2007**

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Participación de títulos oficiales en el total de las inversiones. Indicador:  V/r. $\frac{\text{En títulos oficiales} \times 100}{\text{Total de recursos para colocación}}$					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplica 0. Superior al 80%. 1. Entre 60% y 79% 2. Entre el 45% y el 59 %. 3. Inferior al 45 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
2	Grado de concentración de inversiones en títulos de un solo emisor privado. Indicador =  V/r. $\frac{\text{Total de inversiones en el emisor} \times 100}{\text{Total de inversiones en entidades privadas}}$					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplica 0. Menor del 20% 1. Entre el 20% y 40% 2. Entre el 41 % y 50% 3. Superior al 50 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
3	Depósitos en Ahorro.(EN DÓLARES) Indicador:  $\frac{\text{rendimientos depósitos en ahorros} \times 100}{\text{saldo promedio depósitos en ahorros}}$		X				1	MEDIO	N/A No Aplica 0. Rendimiento superior al promedio bancario. 1. Igual al promedio bancario. 2. Rendimientos por debajo del Promedio. 3. Muy por debajo del promedio bancario o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
4	Frecuencia de los sobregiros bancarios Indicador =  $\frac{\text{Nº de Sobregiros} \times 100}{\text{Nº de transacciones mes}}$					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplica 0. Menor a 1%. 1. Entre el 1 y 3% 2. Entre el 4% y 6%. 3. Superior al 6 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
5	Existencia de pólizas vigentes de manejo de valores y efectivo.						Falta Calificación		N/A No Aplica 0. Existen y cubren el 100% 1. Existen y cubren entre el 80% y 99% 2. Existen y cubren menos del 80% 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
6	Cobertura de pólizas vigentes sobre inversiones totales.					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplica 0. Existen y cubren el 100% 1. Existen y cubren entre el 80% y 99% 2. Existen y cubren menos del 80% 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.



7	Certificación de firmas calificadoras de riesgo para colocación de inversión.					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplica 0. Si Posee. Calificación Superbancaria – buena. 1. Tiene otro instrumento. Calificación, Superbancaria – regular 2. Tiene otro instrumento. 3. No posee o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
8	Metodología para estudio y conformación del portafolio de inversión.					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplica 0. Si posee soportes analíticos 1. Invierte por comunicación externa gubernamental. 2. Otros soportes 3. No se determina la forma de soporte o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
9	Relación del rendimiento de colocación con los costos financieros Indicador: Valor total de rendimiento en las colocaciones x 100 / Valor total de los costos financieros					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplica 0. Menor o igual a 1%. 1. Superior a 1% 2. Superior a 3% 3. Superior al 5 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
10	Las transacciones de portafolio efectuadas por medios diferentes a las bolsas de valores o Entidades Financieras Oficiales.					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplica 0. Utiliza siempre Corredores inscritos en bolsa. 1. Utiliza algunas veces corredores inscritos en la bolsa. 2. Utiliza siempre medios diferentes a la bolsa. 3. No define los medios o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
<b>TOTALES</b>		<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>0,00</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>								<b>10</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>								<b>1</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (TESORERIA) Y BIENES</b>		<b>BAJO</b>						<b>0,00</b>		

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 títulos oficiales en el total de las inversiones. Indicador: Total títulos oficiales x 100 / Total de recursos para colocación					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Superior al 80%. 1. Entre 60% y 79% 2. Entre el 45% y el 59 %. 3. Inferior al 45 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
2	Grado de concentración de inversiones en títulos de un solo emisor privado. Indicador = Total de inversiones en el emisor x 100 / Total de inversiones en entidades privadas					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Menor del 20% 1. Entre el 20% y 40% 2. Entre el 41 % y 50% 3. Superior al 50 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.



3	Depósitos en Ahorro.(EN DÓLARES) Indicador: $\frac{\text{rendimientos depósitos en ahorros} \times 100}{\text{saldo promedio depósitos en ahorros}}$		X				1	MEDIO	N/A No Aplicable 0. Rendimiento superior al promedio bancario. 1. Igual al promedio bancario. 2. Rendimientos por debajo del Promedio. 3. Muy por debajo del promedio bancario o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
4	Frecuencia de los sobregiros bancarios Indicador = $\frac{\text{Nº de Sobregiros} \times 100}{\text{Nº de transacciones mes}}$					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Menor a 1%. 1. Entre el 1 y 3%. 2. Entre el 4% y 6%. 3. Superior al 6 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
5	Existencia de pólizas vigentes de manejo de valores y efectivo.					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Existen y cubren el 100% 1. Existen y cubren entre el 80% y 99% 2. Existen y cubren menos del 80% 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
6	Cobertura de pólizas vigentes sobre inversiones totales.					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplica 0. Existen y cubren el 100% 1. Existen y cubren entre el 80% y 99% 2. Existen y cubren menos del 80% 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
7	Certificación de firmas calificadoras de riesgo para colocación de inversión.					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Si Posee. Calificación Superbancaria – buena. 1. Tiene otro instrumento. Calificación, Superbancaria – regular 2. Tiene otro instrumento. 3. No posee o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
8	Metodología para estudio y conformación del portafolio de inversión.					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Si posee soportes analíticos 1. Invierte por comunicación externa gubernamental. 2. Otros soportes 3. No se determina la forma de soporte o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
9	Relación del rendimiento de colocación con los costos financieros Indicador: $\frac{\text{Valor total de rendimiento en las colocaciones} \times 100}{\text{Valor total de los costos financieros}}$					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Menor o igual a 1%. 1. Superior a 1% 2. Superior a 3% 3. Superior al 5 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.



10	Las transacciones de portafolio efectuadas por medios diferentes a las bolsas de valores o Entidades Financieras Oficiales.					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Utiliza siempre Corredores inscritos en bolsa. 1. Utiliza algunas veces corredores inscritos en la bolsa. 2. Utiliza siempre medios diferentes a la bolsa. 3. No define los medios o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
<b>TOTALES</b>		0	1	0	0	9	0,00		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>								10	
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>								1	
<b>RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (TESORERIA) Y BIENES</b>		<b>BAJO</b>						0,00	

La calificación obtenida en ambos periodos de análisis es de un Riesgo Bajo (ejercicio fiscal 2007 y por el periodo 1 de enero de 2008 al 31 de mayo de 2008).

**Factor de Riesgo N° 3: Depósitos en Ahorro.**

"La Ley 2044 faltan las nomenclaturas modifica el artículo 13 de la Ley N° 808/96 nomenclatura del 30 de enero de 1996 para "constituirse un Fondo Permanente de Indemnización con un techo equivalente a US\$ 1.000.000 (Un millón de Dólares estadounidenses)", razón por la que se ha depositado este fondo que "tendrá carácter acumulativo e inembargable, y será depositado este fondo que "tendrá carácter acumulativo e inembargable, y será depositado en moneda norteamericana en una cuenta especial en el Banco Nacional de Fomento, a la orden de la Comisión Interinstitucional/Fondo Permanente de Indemnización"

E) ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Sistemas integrados aplicados a la contabilidad.	X					0	BAJO	0. Sistema Integral SICO en línea 1. Sistema Integral SICO fuera de línea 2. Sistemas no integrados al SICO 3. No existe o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
2	Ultimo concepto y opinión de la Auditoría practicada por la C.G.R.					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplica 0. Limpio 1. Con salvedades 2. No razonable 3. Con abstención



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
5	Frecuencia de elementos en procesos de baja de bienes.	X						0	BAJO	N/A No Aplicable 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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
7	Participación del presupuesto de inversión sobre presupuesto total. Indicador: $\text{Presupuesto de Inversión} \times 100 = \text{Presupuesto Total}$					X		3	ALTO	0. Mayor o igual al 20% 1. Menor a 20% 2. Menor a 10% 3. No existe o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
8	Control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.		X					1	MEDIO	N/A No Aplicable 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
<b>TOTALES</b>		<b>4</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>		<b>0,714</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>									<b>8</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>									<b>7</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES</b>		<b>MEDIO</b>							<b>0,71</b>		



01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2008

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Sistemas integrados aplicados a la contabilidad.	X					0	BAJO	0. Sistema Integral SICO en línea 1. Sistema Integral SICO fuera de línea 2. Sistemas no integrados al SICO 3. No existe o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
2	Ultimo concepto y opinión de la Auditoría practicada por la C.G.R.					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
5	Frecuencia de elementos en procesos de baja de bienes.	X					0	BAJO	N/A No Aplicable 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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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: Presupuesto de Inversión x 100 = Presupuesto Total		X				1	MEDIO	0. Mayor o igual al 20% 1. Menor a 20% 2. Menor a 10% 3. No existe o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.



8	Control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.		X					1	MEDIO	N/A No Aplicable 0. Inventario por funcionario 1. Inventario por área 2. Problemas en la identificación del responsable. 3. No hay inventario o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
<b>TOTALES</b>		4	3	0	0			1		0,42	
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>										8	
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>										7	
<b>RIESGO DEL ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (CONTABILIDAD/PRESUPUESTO) Y BIENES</b>		<b>BAJO</b>									0,43

La calificación obtenida es de 0,71% y de 0,43% para el ejercicio fiscal 2007 y por el periodo 1 de enero de 2008 al 31 de mayo de 2008 respectivamente, las que equivalen a un Riesgo Medio y Bajo respectivamente.

La Institución aplica Sistemas Integrados a la Contabilidad. Para la administración y manejo de los bienes públicos utiliza procedimientos conforme al Decreto 20132/03. Asimismo, realiza un control y registro del correcto uso de los bienes del activo fijo.

F) 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					0	BAJO	N/A No Aplicable 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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.	X					0	BAJO	N/A No Aplicable 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existe sistema o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.



3	Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.				X			3	ALTO	N/A No Aplicable 0. Existe y funciona. 1. Existe formal y opera a medias. 2. Existe pero no opera 3. No existe o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
4	Simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.	X						0	BAJO	N/A No Aplicable 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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
5	Decisiones sobre la concesión de licencias y trámites.	X						0	BAJO	N/A No Aplicable 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión externa o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
<b>TOTALES</b>		<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>		<b>0,6</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>								<b>5</b>			
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>								<b>5</b>			
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS</b>		<b>MEDIO</b>						<b>0,60</b>			

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					0	BAJO	N/A No Aplicable 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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
2	Tecnología incorporada en trámites y procedimientos administrativos.	X					0	BAJO	N/A No Aplicable 0. Sistemas Integrados. 1. Sistema no integrado. 2. Sistema manual 3. No existe sistema o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
3	Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.				X		3	ALTO	N/A No Aplicable 0. Existe y funciona. 1. Existe formal y opera a medias. 2. Existe pero no opera 3. No existe o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.



4	Simplificación de trámites y aplicación de mejoramiento continuo.	X						0	BAJO	N/A No Aplicable 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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
5	Decisiones sobre la concesión de licencias y trámites.	X						0	BAJO	N/A No Aplicable 0. Por política institucional. 1. Decisión grupal. 2. Decisión individual. 3. Por decisión externa o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
<b>TOTALES</b>		<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>		<b>0,6</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>									<b>5</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>									<b>5</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS</b>		<b>MEDIO</b>							<b>0,60</b>		

La calificación obtenida es de 0,60, la cual equivale a Riesgo Medio.

**Factor de Riesgo N° 3: Existencia y funcionamiento de la Oficina de Quejas y Reclamos.**

La institución obtuvo una calificación de riesgo ALTO debido a que no cuenta con una Oficina de Quejas y Reclamos, ni con una tecnología incorporada en los trámites.

G) ÁREA DE TRANSPARENCIA

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas. Indicador = N° de quejas con vinculación de corrupción x 100 / N° de asuntos tramitados			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplicable 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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.					X	No Aplica	No Aplica	N/A No Aplicable 0. Positiva 1. Aceptable. 2. Regular. 3. Negativa.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA

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

3	Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.	X					0	BAJO	N/A No Aplicable 0. Existe y se aplica 1. Existe se aplica pero no incide 2. Existe pero no se aplica 3. No existe o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
4	Mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones	X					0	BAJO	N/A No Aplicable 0. Existen y rinden resultados 1. Existen parcialmente 2. Mecanismos diseñados pero no operan 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
5	Código de ética y valores institucionales		X				1	MEDIO	N/A No Aplicable 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplicable 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
<b>TOTALES</b>		<b>2</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>								<b>6</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>								<b>5</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA</b>		<b>MEDIO</b>						<b>1,00</b>		

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 = N° de quejas con vinculación de corrupción x 100 / N° de asuntos tramitados			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplicable 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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
2	Percepción de la CGR sobre corrupción por antecedentes de auditoría.					X	NO APLICABLE	NO APLICA	N/A No Aplicable 0. Positiva 1. Aceptable. 2. Regular. 3. Negativa.
3	Sistema de indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.	X					0	BAJO	N/A No Aplicable 0. Existe y se aplica 1. Existe se aplica pero no incide 2. Existe pero no se aplica 3. No existe o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
4	Mecanismos para el seguimiento de los trámites relativos a licencias y regulaciones	X					0	BAJO	N/A No Aplicable 0. Existen y rinden resultados 1. Existen parcialmente 2. Mecanismos diseñados pero no operan 3. No existen o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.

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"



5	Código de ética y valores institucionales		X				1	MEDIO	N/A No Aplicable 0. Existe y funciona 1. Existe pero no se aplica 2. No existe o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
6	Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.			X			2	POTENCIALMENTE ALTO	N/A No Aplicable 0. Existe y funciona 1. Se firmaron pero no aplica 2. No existe o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
<b>TOTALES</b>		2	1	2	0		1	1		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>								<b>6</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>								<b>5</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE TRANSPARENCIA</b>		<b>MEDIO</b>						<b>1,00</b>		

La calificación obtenida es de 1,00, tanto para el ejercicio fiscal 2007 como para el periodo 1 de enero hasta el 31 de mayo de 2008, la cual equivale a Riesgo Medio.

**Factor de Riesgo Nº 1: Percepción de los clientes, usuarios o ciudadanos sobre prácticas corruptas.**

No cuenta con un Sistema de Indicadores para la evaluación de la satisfactoria atención a clientes y ciudadanía.

**Factor de Riesgo Nº 6: Convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.**

La institución no tiene firmado **convenios de transparencia con organizaciones no gubernamentales o de la sociedad civil.**

H) ÁREA DE CONTROL INTERNO

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

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Factores de Riesgo	Puntos					Calificación	Riesgo	Base de Calificación
		0	1	2	3	N/A			
1	Implementación de un sistema de control interno.	X					0	BAJO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existe o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
2	La Oficina de Control Interno evalúa y detecta los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.	X					0	BAJO	0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.



3	La Oficina de Control Interno formula programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.	X						0	BAJO	0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
<b>TOTALES</b>		<b>3</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>									<b>4</b>		
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>									<b>4</b>		
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO</b>		<b>BAJO</b>							<b>0,25</b>		

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					0	BAJO	0. Si plenamente. 1. Existe y se aplica parcialmente 2. Existe pero no se aplica 3. No existe o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
2	La Oficina de Control Interno evalúa y detecta los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional.	X					0	BAJO	0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
3	La Oficina de Control Interno formula programas preventivos de los procesos y áreas con mayor riesgo de corrupción institucional. .	X					0	BAJO	0. Definidos con mapa de riesgos u otros medios técnicos. 1. Identifica parcialmente 2. Identifica riesgos eventualmente 3. No realiza o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
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 o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.	
<b>TOTALES</b>		<b>3</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>									<b>4</b>	
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>									<b>4</b>	
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL INTERNO</b>		<b>BAJO</b>							<b>0,25</b>	



La calificación obtenida es de 0,25%, tanto para el ejercicio fiscal 2007 como para el periodo 1 de enero hasta 31 de mayo de 2008, la cual equivale a Riesgo Bajo.

**Factor de Riesgo Nº 4: La Oficina de Control Interno formula planes de mejoramiento, y son aplicados.**

La institución obtuvo una calificación de riesgo MEDIO, en este factor debido a que los planes de mejoramiento no contemplan todas las áreas de la institución.

I) 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 APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Cumplimiento 100 %. 1. Cumplimiento entre el 70 y el 99 %. 2. Cumplimiento entre el 45 y el 69 %. 3. Cumplimiento inferior al 45 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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 Aplicable 0. No existen. 1. Existieron pero no fueron confirmadas. 2. Investigaciones en proceso. 3. Generaron investigaciones y sanciones o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
5	Hallazgos administrativos y/o judiciales importantes en los últimos cinco años en la entidad auditada.					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. No o Investigación archivada 1. Administrativos 2. Indicios de hechos punibles contra el patrimonio 3. Existencia de hallazgos penales o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.



6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.				X		3	ALTO	N/A No Aplicable 0. Existe, se cumple y es eficaz. 1. Existe, se cumple, no es eficaz. 2. Existe, no se cumple. 3. No existe o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
<b>TOTALES</b>		2	0	0	2	2	1,5		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>								6	
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>								4	
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>						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	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 APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. Cumplimiento 100 %. 1. Cumplimiento entre el 70 y el 99 %. 2. Cumplimiento entre el 45 y el 69 %. 3. Cumplimiento inferior al 45 % o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
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 Aplicable 0. No existen. 1. Existieron pero no fueron confirmadas. 2. Investigaciones en proceso. 3. Generaron investigaciones y sanciones o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
5	Hallazgos administrativos y/o judiciales importantes en los últimos cinco años en la entidad auditada.					X	NO APLICABLE	NO APLICABLE	N/A No Aplicable 0. No o Investigación archivada 1. Administrativos 2. Indicios de hechos punibles contra el patrimonio 3. Existencia de hallazgos penales o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.



6	Convenios de transparencia suscritos con organizaciones no gubernamentales o sociedad civil.				X		3	ALTO	N/A No Aplicable 0. Existe, se cumple y es eficaz. 1. Existe, se cumple, no es eficaz. 2. Existe, no se cumple. 3. No existe o no remitieron la documentación requerida o remitieron la documentación requerida en forma incompleta.
<b>TOTALES</b>		<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1,5</b>		
<b>NUMERO TOTAL DE CRITERIOS</b>								<b>6</b>	
<b>NUMERO DE CRITERIOS EVALUADOS</b>								<b>4</b>	
<b>RIESGO DEL ÁREA DE CONTROL EXTERNO</b>		<b>POTENCIALMENTE ALTO</b>						<b>1,50</b>	

La calificación obtenida es de 1,50, tanto para el ejercicio fiscal 2007 como para el periodo 1 de enero hasta 31 de mayo de 2008, la cual equivale a Riesgo Potencialmente Alto.

**Factor de Riesgo Nº 2: Acciones de control de otras instancias (Auditoría General del Poder Ejecutivo u otras) en los dos últimos años aplicados al ente auditado.**

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) y la CGR no realizó auditorías, en los dos últimos ejercicios fiscales (2006 – 2007).

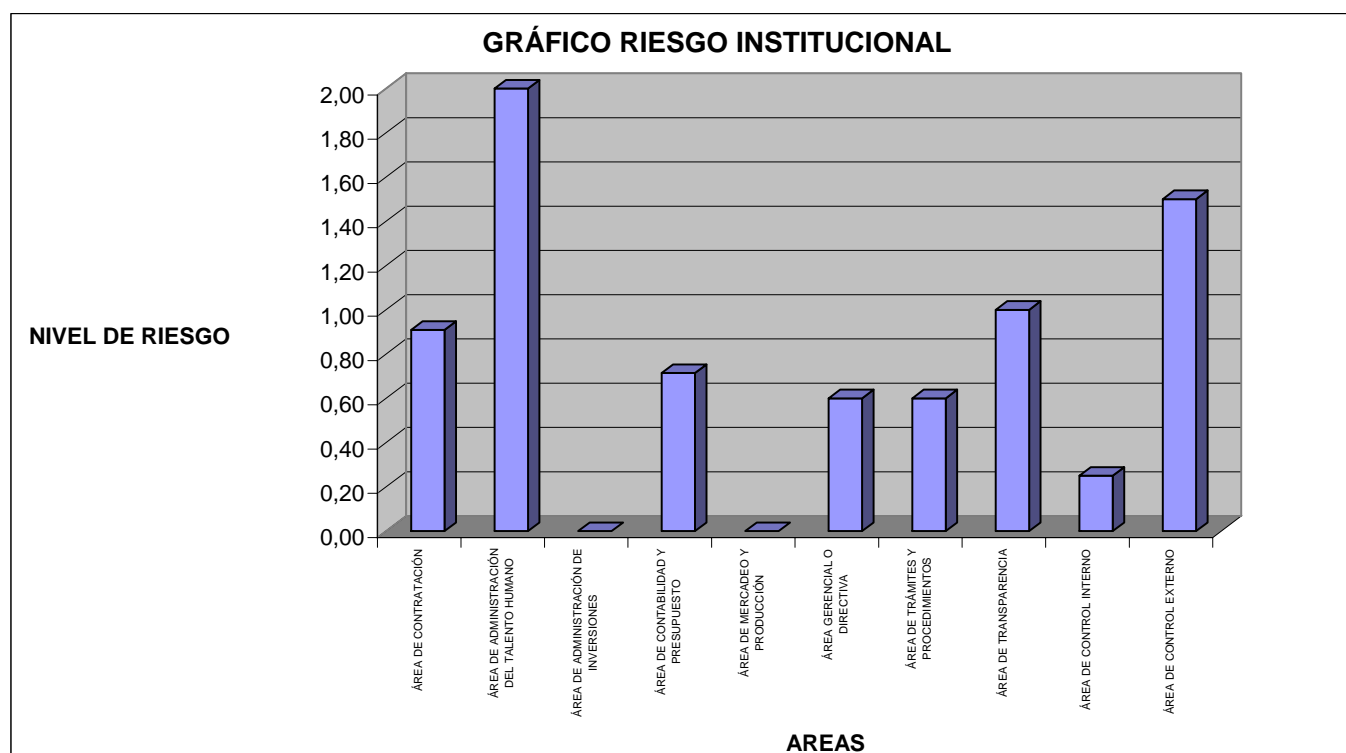


## RIESGO INSTITUCIONAL

EJERCICIO FISCAL 2007

Ítem	Áreas Evaluadas	Total de Criterios	Total de Criterios evaluados	Calificación	Riesgo
1	ÁREA DE CONTRATACIÓN	18	11	0,91	MEDIO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	4	2,00	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES	10	1	0,00	BAJO
4	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	7	0,71	MEDIO
5	ÁREA DE MERCADEO Y PRODUCCIÓN	6	0	0,00	BAJO
6	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	5	0,60	MEDIO
7	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	5	0,60	MEDIO
8	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	5	1,00	MEDIO
9	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	0,25	BAJO
10	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	4	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
				<b>0,76</b>	<b>TOTAL</b>

<b>RIESGO INSTITUCIONAL</b>	<b>MEDIO</b>
-----------------------------	--------------



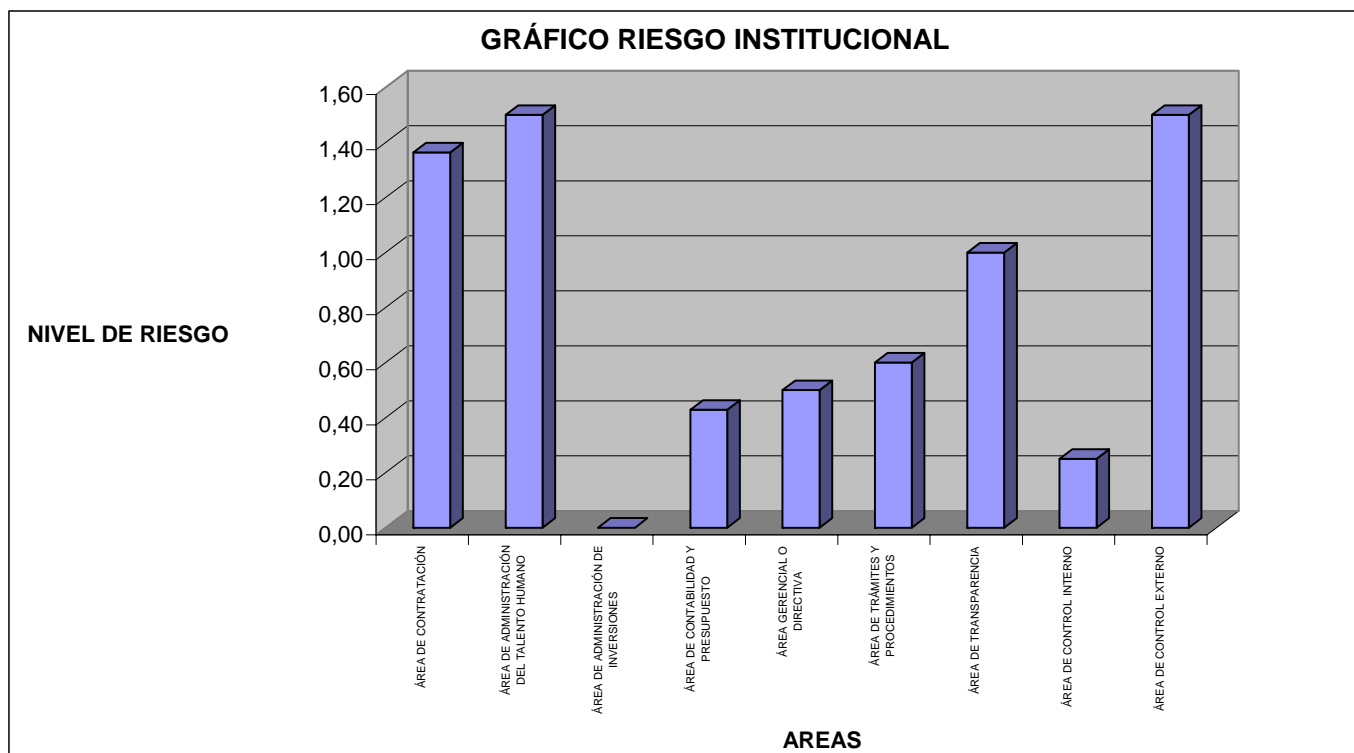
TIPO DE RIESGO	RANGO
RIESGO BAJO	Resultado menor a 0,5
RIESGO MEDIO	Resultado menor a 1,5.
RIESGO POTENCIALMENTE ALTO	Resultado menor a 2,5.
RIESGO ALTO	Resultado mayor o igual a 2,5.



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	11	1,36	MEDIO
2	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO	8	4	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
3	ÁREA DE ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES	10	1	0,00	BAJO
4	ÁREA DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	8	7	0,43	BAJO
5	ÁREA GERENCIAL O DIRECTIVA	7	6	0,50	MEDIO
6	ÁREA DE TRÁMITES Y PROCEDIMIENTOS	5	5	0,60	MEDIO
8	ÁREA DE TRANSPARENCIA	6	5	1,00	MEDIO
9	ÁREA DE CONTROL INTERNO	4	4	0,25	BAJO
10	ÁREA DE CONTROL EXTERNO	6	4	1,50	POTENCIALMENTE ALTO
				<b>0,79</b>	<b>TOTAL</b>

<b>RIESGO INSTITUCIONAL</b>	<b>MEDIO</b>
-----------------------------	--------------



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 al **SERVICIO NACIONAL DE CALIDAD Y SALUD ANIMAL (SENACSA)**, a los aspectos referentes a los cuadros de Identificación de Riesgos, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2007 y del periodo correspondiente a Enero a Mayo del 2008, la calificación de riesgo obtenida es de **0,76 %** y **0,79%** respectivamente, las que significan **riesgo Institucional Medio**, debido a que en el **SERVICIO NACIONAL DE CALIDAD Y SALUD ANIMAL (SENACSA)**:

La toma de decisiones 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.

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 mecanismos de sensibilización y socialización del código de ética y valores instituciones.

La institución cuenta con un mapa de riesgo institucional. No se realizan programas preventivos de procesos, los planes de mejoramiento formulados no abarca todas las áreas de la institución.