

A

# ■ TETÃ REKUÁI ■ GOBIERNO NACIONAL



Misión: Promover la producción agropecuaria y forestal, el fortalecimiento de la agricultura familiar, la seguridad alimentaria, la reducción de la pobreza rural, ofreciendo servicios de calidad con enfoque inclusivo y territorial, respetando las características socioculturales de género, generación y en armonía con el ambiente

MEMORANDO A.G. N° 98/19

: LIC. Willian Feltes, Director.

Dirección de Auditoria Interna.

De : C.P. Darío T. Peralta Biskolm, Jefe Interino

Departamento de Auditoria Gestión.

Ref. : Entrega Informe All 38/2019

Fecha : 30/12/2019.-

Por la presente y por su intermedio, se remite al **Señor Ministro y a la Dirección de Extensión Agraria (DEAg),** el informe All Nro. 38/2019, Auditoria de Seguimiento. Esta actividad fue desarrollada para dar cumplimiento al Plan de Trabajo Anual (PTA), aprobada por Resol. MAg Nro. 261 de fecha 24 de octubre del 2019 y su modificación según la Resol. MAG Nro. 804 de fecha 28 de junio del 2019.

Sin otro particular me despido de usted,

Muy Atentamente.



b . . 1

■ TETÃ REKUÁI ■ GOBIERNO NACIONAL Parazuay de la zente

# DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA

Informe All Nro. 38/2019
INFORME EJECUTIVO
AUDITORIA DE SEGUIMIENTO
DIRECCION DE EXTENSION AGRARIA
DEAg

Lic. Willian Feltes Casola

Lic. Paula Prette

C.P. Dario Peralta

Lic. Idalina Jara

DICIEMBRE/2019



Misión: Promover la producción agropecuaria, el fortalecimiento de la Agricultura Familiar, la seguridad alimentaria, la reducción de la pobreza rural, ofreciendo servicios de calidad son enfoque inclusivo y territorial, respetando las características socioculturales de género, generación y en armonía con el ambiente

# INFORME A.I.I. 38/2019

# AUDITORIA DE SEGUIMIENTO "DIRECCION DE EXTENSION AGRARIA (DEAg)"

COMPONENTE: **EVALUACIÓN INDEPENDIENTE** 

ESTÁNDAR: **AUDITORÍA INTERNA** 

FORMATO:

Nº: 211

Informe de Auditoría Interna - Ejecutivo

(1)MACROPROCESO: Control Institucional.	(2) PROCESO: Evaluación de Control
CODIGO: CI 03.	<b>CÓDIGO:</b> CI 03 02
(3) SUBPROCESO: Seguimiento de Recomendaciones de Auditorias y de Acciones de Mejoramiento  CODIGO: CI 03 02 04	(4) ACTIVIDAD: Auditoria de Seguimiento a las Recomendaciones que se encuentran plasmadas en el Plan de Mejoramiento –DEAg conforme a las Resol. MAG Nro. 673/2017 y 232/2018 y su modificación según Resol. MAG 653/2018
(5) DEPENDENCIA AUDITADA: Dirección de Extensión Agraria (DEAg)	(6) FECHA ELABORACIÓN: 26/12/2019
(7) DIRECTIVO RESPONSABLE: Director de Dirección de Extensión Agraria - DEAg	(8) DESTINATARIO: Ministro – Dirección de Extensión Agraria – DEAg y AGPE.

# ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORÍA

# \* OBJETIVOS:

Verificar el cumplimiento de las recomendaciones de la Auditoria Interna, que se encuentran plasmadas en el Plan de Mejoramiento aprobados por Resol MAG Nro. 673/2017 y 232/2018 y su modificación según Resol. MAG 653/2018, practicado a la Dirección de Extensión Agraria (DEAg)





Misión: Promover la producción agropecuaria, el fortalecimiento de la Agricultura Familiar, la seguridad alimentaria, la reducción de la pobreza rural, ofreciendo servicios de calidad son enfoque inclusivo y territorial, respetando las características socioculturales de género, generación y en armonía con el ambiente

# \* ALCANCE:

Está sujeto a los soportes documentarios presentados como evidencias de las acciones realizadas por la dependencia, afectadas por la Resol. MAG Nro. 673/2017 y 232/2018 y su modificación por Resol. MAG Nro. 653/2018 "Por la cual se aprueba el Plan de Mejoramiento Funcional de la Dirección de Extensión Agraria (DEAg) y que fueron sujeto de análisis por el Departamento de Auditoria de Gestión.

Los funcionarios de la Dirección, son responsables por la preparación y presentación de las documentaciones; nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión al respecto, en base a las informaciones recibidas.

El trabajo fue realizado de acuerdo a las Normas de Auditoria Gubernamental.

# \*METODOLOGÍAS:

Análisis de las documentaciones y/o evidencias proporcionadas por la dirección.-

### PROCEDIMIENTOS EFECTUADOS:

- Relevar las medidas ejecutadas por la dependencia que fueron sujeto de análisis por parte del Departamento de Auditoria de Gestión, a fin de evaluar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas.
- Evaluar las evidencias presentadas por la dependencia, si son fehacientes y sustentables.
- Conclusión sobre el grado de cumplimiento de las recomendaciones emitidas y que se encuentran plasmadas en los Planes de Mejoramiento Funcionales.

# COMENTARIOS, HALLAZGOS Y / O DEBILIDADES

Este informe tiene la finalidad de que la **Dirección de Auditoria Interna** pueda dar seguimiento y determinar el grado cumplimiento de las acciones trazadas por la dirección, en cuanto a los Planes de Mejoramiento que tiene aprobado, con el objetivo de subsanar las debilidades detectadas y por ende el fortalecimiento de los controles internos.

A continuación presentamos el resultado del procedimiento efectuado por el **Equipo Auditor**, conforme a las documentaciones de respaldo emitidos por la Dirección de Extensión Agraria (DEAg), que se encuentran afectados por la Resol. MAG 673/2017 y 232/2018 y su modificación según Resol. MAG 153/2018.

En fecha 01/10/2019, por memo AG 65/2019, se solicitó a la dirección, informar sobre los avances de las acciones para el cumplimiento de las observaciones detectadas por este equipo auditor, por consiguiente en fecha 10 de octubre del 2019, la Dirección de Extensión Agraria (DEAg), manifiesta

2



Paraguay de la gente

Misión: Promover la producción agropecuaria, el fortalecimiento de la Agricultura Familiar, la seguridad alimentaria, la reducción de la pobreza rural, ofreciendo servicios de calidad son enfoque inclusivo y territorial, respetando las características socioculturales de género, generación y en armonía con el ambiente

por Nota 222/2019 lo siguiente: "Por la cual informa que los avances a los puntos solicitados en el Memo AG 65/2019, ya fue remitido en fecha 19 de noviembre del 2018, según Exp. MAG Nro. 40/2017, con los soportes respectivos que hacen referencia al Plan de Mejoramiento de la DEAg"

En tal sentido por MEMO de AG 85/2019, de fecha 25/11/2019, se informa a la Dirección que dichas documentaciones ya fueron analizadas por este departamento del cual se obtuvo resultado que está plasmado en el Informe de Seguimiento de AII Nro. 44/2018 y que a continuación se expone en el siguiente cuadro a fin de demostrar el resultado obtenido:

# CONCLUSION % DE CUMPLIMIENTO s/ RESOL. MAG NRO. 673/2017 - PMF

RECOMENDA CIONES	CANTIDAD	PORCENTA JE
RECOMENDA CIONES CUMPLIDA S:	1	5
RECOMENDA CIONES NO CUMPLIDA S:	21	95
RECOMENDA CIONES EN PROCESO DE CUMPLIMIENTO:	0	750
TOTAL DE RECOMENDACIONES:	22	100

### CONCLUSION % DE CUMPLIMIENTO s/ RESOL. MAG NRO. 232/2018 - PMF

INFORME ALI NRO. 34/17 "DIRECCION DE EXTENSION A GRARIA "DEAg"							
RECOMENDA CIONES	CANTIDAD	PORCENTAJE					
RECOMENDACIONES CUMPLIDAS:	0						
RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS:	17	94					
RECOMENDACIONES EN PROCESO DE CUMPLIMIENTO:	1	6					
TOTAL DE RECOMENDACIONES:	18	100					

Como puede visualizar en los cuadros precedentes, existen escaso avance de las acciones, que la propia dirección elaboro como cumplimiento de las debilidades detectadas por esta auditoría.

Por tanto, por nota AG 85/2019, de fecha 25/11/2019, se explicó a la dirección y se volvió a reiterar el pedido de documentos necesarios que demuestren el cumplimiento de las acciones por parte de la Dirección, el cual respondió por nota 398/2019 de fecha 03 de diciembre del 2019, lo siguiente: "solicitar prorroga de entrega de evidencia hasta el mes de Mayo del 2020, para dar cumplimiento a las acciones trazadas conforme a las Resolución MAG Nro. 673/2017 y 232/2018, provenientes del informe de Auditoria Interna del MAG, dicho pedido obedece a los cambios de funcionarios y responsables de la dirección al que fue afectado en el presente ejercicio fiscal".

Ante dicho pedido, este equipo auditor, considera prudente en asignarle el tiempo solicitado, teniendo en cuenta, que la Dirección de Auditoria, tiene el interés que la Dirección pueda realizar sus acciones a fin de ir subsanando las debilidades detectadas y así fortalecer sus sistemas de control interno, que permitan el logro de objetivos con mayor eficiencia y eficacia.

1





Misión: Promover la producción agropecuaria, el fortalecimiento de la Agricultura Familiar, la seguridad alimentaria, la reducción de la pobreza rural, ofreciendo servicios de calidad son enfoque inclusivo y territorial, respetando las características socioculturales de género, generación y en armonía con el ambiente

A continuación, se expone en forma consolidada las observaciones detectadas por esta Auditoria por medio de los informes emitidos, a fin de que sirva de guía a la dirección afectada, a que puedan desarrollar las acciones, documentándose con evidencias necesarias y sustanciales que demuestren que se están tomando los recaudos necesarios para mejorar los sistemas de control interno.

# <u>Descripción de las Debilidades y Hallazgos detectados en el Informe All 15/16, conforme al Plan</u> <u>Funcional aprobado por Resol. MAG Nro. 673/2017:</u>

- C.I. 7) No se visualiza fecha en la nota de presentación de la rendición de cuenta por parte de la Organización.
- C.I. 8) Deficiencias en el llenado del Anexo B-01-01-A, Rendición de Cuentas presentados a la Contraloría General de la Republica (CGR).
- C.I. 9) Deficiencias observadas en la Actas de Entrega y en las Planilla de distribución de los insumos que forman parte de las rendiciones de cuentas del rubro transferencias efectuadas por la MCNOC.
- C.I. 10) Deficiencias observadas en las Facturas, Recibos y Notas de Remisiones que forman parte de las rendiciones de cuentas del rubro transferencias efectuadas por la MCNOC.
- C.I. 11) Incumplimientos de la Cláusula del Convenio.
- C.I. 12) Falta de firma del Comprobante de Gasto.
- C.I. 13) Falta Recibos o Comprobantes de Ingreso por parte de la Organización.
- H. 1) Diferencias observadas en la Adquisición de Maquinarias Agrícolas
- H. 2) Diferencias constatadas entre los montos consignados en las Facturas presentadas y la sumatoria según Auditoria
- H. 3) Diferencias observadas entre cantidad de Insumos Facturados con cantidad de insumos entregados según Nota de Remisiones presentado por el Proveedor.
- C.I. 14) No se visualiza fecha en la nota de presentación de la rendición de cuenta por parte de la Organización.
- C.I.15) Deficiencias en el llenado del Anexo B-01-01-A, Rendición de Cuentas presentados a la Contraloría General de la Republica (CGR).
- C.I. 16) Falta Recibos o Comprobantes de Ingreso por parte de la Organización.
- C.I. 17) Deficiencias observadas en la Actas de Entregas y en las Planilla de distribución de los insumos que forman parte de las rendiciones de cuentas del rubro transferencias efectuadas por la Asociación Movimiento Agrario Popular (AMAP).
- C.I. 18) Deficiencias observadas en las Facturas, Recibos y Notas de Remisiones que forman parte de las rendiciones de cuentas del rubro transferencias efectuadas por la Asociación Movimiento Agrario Popular (AMAP).
- C.I. 19) Diferencias visualizadas entre el listado de familias a ser beneficiadas con el proyecto y la cantidad real de familias beneficiadas de la Organización.
- C.I. 20) Falta de firma del Comprobante de Gasto.
- C.I. 21) No cuenta con la aprobación por parte de la Comisión evaluadora de la DEAG.
- C.I. 22) Falta de firma del Comprobante de Gasto.
- C.I. 23) Falta Recibos o Comprobantes de Ingreso por parte de la Organización.
- C.I. 24) Incumplimiento en los Plazos de entrega de las Rendiciones de Cuentas de parte de la Organización.



Paraguay de la gente

Misión: Promover la producción agropecuaria, el fortalecimiento de la Agricultura Familiar, la seguridad alimentaria, la reducción de la pobreza rural, ofreciendo servicios de calidad son enfoque inclusivo y territorial, respetando las características socioculturales de género, generación y en armonía con el ambiente

# <u>Descripción de las Debilidades y Hallazgos detectados en el Informe All 15/16, conforme al Plan</u> <u>Funcional aprobado por Resol. MAG Nro. 232/2018:</u>

- C.I. 2) Falta nota de remisión, listado de beneficiarios y actas de entrega.
- C.I. 3) Falta de informe de actividades realizadas por el Ing. Agr. Enrique Manuel Acuña Gamarra.
- C.I. 4) Falta de informe de actividades de la Coordinadora Agrícola del Paraguay y de Pequeños Productores, en el marco de la ejecución del Proyecto
- C.I. 5) Incumplimiento del artículo 7° del Decreto reglamentario N° 4774/16 correspondiente al ejercicio fiscal del año 2016, referente al porcentaje máximo, que se puede destinar a gastos administrativos.
- C.I. 6) Falta de verificación de las documentaciones que respalden las transferencias por parte de los funcionarios responsables de la Dirección de Extensión Agraria (DEAg)
- C.I. 7) No se visualiza los anexos que son requisitos obligatorios para las transferencias de fondos a Entidades sin Fines de Lucro, así como lo establece el artículo 6° en el inciso b) del decreto reglamentario correspondiente al ejercicio fiscal del 2016.
- C.I. 8) No se visualizaron las actas de entregas de las maquinarias adquiridas por la organización así como listados de socios beneficiarios.
- C.I. 9) No se visualizaron informes de las actividades y estado financiero al 31 de diciembre del 2016 por parte de la Asociación de Productores Agrícolas (APA).
- C.I. 10) No se visualizó informes de cierre y liquidación del convenio de aporte por parte de la Asociación de Productores Agrícolas (APA).
- C.I. 11) Falta comprobantes de gastos que conforman el anexo B-01-01-A de rendición de cuentas.
- C.I. 12) Falta de verificación de las documentaciones que respalden las transferencias por parte de los funcionarios responsables de la Dirección de Extensión Agraria (DEAg)
- C.I. 13) No se visualiza el Formularios B-06-15 "Informe Financiero y Rendición de Cuentas" por la suma de Gs. 1.380.000.000 (guaraníes un mil trescientos ochenta millones).
- C.I. 14) Errores en el llenado del Formulario B-06-15 "Informe Financiero y Rendición de Cuentas" por la suma de Gs. 1.250.000.000 (guaraníes un mil doscientos cincuenta millones).
- C.I. 15) No se visualiza informe técnico que justifique las causas para el resarcimiento, ni se cuantifica las pérdidas sufridas por el sector agropecuario.
- C.I. 16) No se visualiza informes relacionados al cruce de información a fin de detectar si los eventuales beneficiarios son o no funcionarios públicos.
- C.I. 17) Falta de verificación de las documentaciones que respalden las transferencias por parte de los funcionarios responsables de la Dirección de Extensión Agraria (DEAg)
- C.I. 18) No se visualizó informes de las actividades y estado financiero al 31 de diciembre del 2016 por parte de la Asociación de Productores Agrícolas (APA).

### RECOMENDACIONES

Los Planes de Mejoramiento son conjunto de acciones que una organización, dependencia, ha decidido implementar, con el fin de corregir los hallazgos y debilidades, que hayan sido identificados en procesos propios de auditoria, los cuales serán objeto de evaluación y verificación de manera de adecuar la gestión a los principios de economía, eficiencia, eficacia y equidad.

En tal sentido, es fundamental que la Dirección de Extensión Agraria (DEAg), considere la importancia crucial que tienen los Planes de Mejoramiento, y desarrollar las acciones, adjuntando documentos que sean sustanciales y suficientes por cada uno de ellas, que posibiliten demostrar que implementaron los mecanismos necesarios que permitan mejorar los sistemas de control.



Paraguay de la gente

Misión: Promover la producción agropecuaria, el fortalecimiento de la Agricultura Familiar, la seguridad alimentaria, la reducción de la pobreza rural, ofreciendo servicios de calidad son enfoque inclusivo y territorial, respetando las características socioculturales de género, generación y en armonía con el ambiente

# **CONCLUSION GENERAL**

La Dirección de Extensión Agraria (DEAg), debe desarrollar sus a concedió como prorroga. Para ello la Dirección de Auditoria, utilizara la la Auditoria General del Poder Ejecutivo (AGPE) con el fin de asig ejecución de los mismos y evaluar el porcentaje de cumplimiento, que control interno de la dependencia en cuestión. Se adjunta a este informavance desarrollado por la dependencia.	s herramientas del SIAGPE, de gnar a los responsables de la permitan mejorar el sistema de
Es nuestro informe,	
Elaborado por:	Fecha: 26/12/2019
C.P. Darío T. Peralta Biskolm  Lic. Idalina Jara	
Paris de la companya	
Revisado por:	
Lic. Paula Prette, Coordinadora -DAI	Fecha: 27/12/2019
Aprobado por:	
Lic. Willian Feltes, Director de DAI	Fecha: 30/12/2019



Misión: Promover la producción agropecuaria, el fortalecimiento de la Agricultura Familiar, la seguridad alimentaria, la reducción de la pobreza rural, ofreciendo servicios de calidad son enfoque inclusivo y territorial, respetando las características socioculturales de género, generación y en armonía con el ambiente

# ANEXOS



Paraguay de la gente

Misión: Promover la producción agropecuaria, el fortalecimiento de la Agricultura Familiar, la seguridad alimentaria, la reducción de la pobreza rural, ofreciendo servicios de calidad son enfoque inclusivo y territorial, respetando las características socioculturales de género, generación y en armonía con el ambiente



■ TETÃ REKUÁI ■ GOBIERNO NACIONAL Parazuay de la gente

Misión: Promover la producción agropecuaria y forestal, el fortalecimiento de la agricultura familiar, la segundad alimentaria, la reducción de la pobreza rural, ofreciendo servicios de calidad con enfoque inclusivo y territorial, respetando las características socioculturales de género, generación y en armonla con el ambiente.

San Lorenzo, 03 de diciembre del 2019

Nota N° 398/19

Señor Lic. **Willian Feltes**, Director, Dirección de Auditoria Interna del MAG. Presente

Ref.: Exp. MAG N°33980/19.

Tengo el agrado de dirigirme a Usted, y por su intermedio a donde corresponda, con relación al Expediente mencionado, a fin de solicitar la prórroga de entrega de evidencias hasta el mes de mayo del año 2020, para dar cumplimiento a las acciones trazadas conforme a las Resoluciones N° 673/17 y 232/18, provenientes del informe de Auditoria Interna del MAG, y del informe N° 705/17 de la Contraloría General de la República.

Dicho pedido obedece a mi reciente nombramiento como responsable al frente de la institución conforme a la Resolución MAG N° 882/19; lo solicitado corresponde a otra administración y es de mi interés dar cumplimiento a las disposiciones legales mencionadas anteriormente.

Sin otro motivo, aprovecho la ocasión para saludarlo atentamente.

Ing. Agr. GERARDO ROJAS ALMADA

Director Dirección de Extensión Agraria

sogmentos C

Yegros N° 437 e/ 25 de Mayo y Cerro Cora – Tels.: (021) 452 316 / 441 036 – Asunción Paraguay



Paraguny de la gente

6

Misión: Promover la producción agropecuaria, el fortalecimiento de la Agricultura Familiar, la seguridad alimentaria, la reducción de la pobreza rural, ofreciendo servicios de calidad son enfoque inclusivo y territorial, respetando las características socioculturales de género, generación y en armonía con el ambiente

	HI	Obvences observacios en la adousculor de manganarios apricials.	beginn operation to Extension Agains (OEAg) extension of control of executar los procedimentes administrativos Transferenciasos de manera e establecer los acciones compute executars de presención, delección y connection Verticas oportuns de las falencias a minima que apratente en cualquier acto administrativo de en el ris manera que la indisacción pueda operar de una que de manera más eficiente económica y eficias combinimantes más eficiente económica y eficias.	rencias. Italiajo o con la Comisión de con la Comisión de con y Aprobación de indiciones de Cuentas leri 900 Cabe aclama- ficha comisión esta hada por Técnicos y trativos de la Dirección de planifica de Control de Control de Control de planifica de Control de Control de Control de Control d	01/05/2017	31-1220-15	Director de la DEAg	Directo de Control Herror-Departamento de Administración	PEDIDO DE PROPROGA A MAYO DEL 2020.
•	H2	Oferencias constatutas entre los montos conservados y las facturas	seçúm  como la Dirección de Estensión Agraíns (EE/g), obbera  de nó como la pociónmento, administrativas Transla  necesarios, de manera a establecer las acciones conjunt  necesarios de prevención defección y corrección (evinta  proportion de las falencions e entresis que apadentilla. Re  presentar ser cualquía racion administrativo de  namera que la institución pueda operar de una que  namera rada vióxiente económica y electra.  administrativos  administrativos	rencias, trabajo to con la Comisión de- ción y Aprobación de, indiciones de Cuertas veril 800 Cabe actavar- ácha comisión esta- mada por Técnicos y strativos de la Dirección e de plantias de Control	61/05.2617	31-2204	Denector de la CEA <sub>E</sub>	Desarrée Cortral Harras-Departments de Administración	PEDIOO DE PROPRIOGA A MAYO DEL, 2020.
11	нз	caracted de insumos entregati según Nota de remisione	sepam  La Dirección de Edención Agraria (DEA)s, deberás en el contracto de Edención Agraria (DEA)s, deberás en el contracto de provención, delección a comoción Verdica  oportura de las Baleccias e amorso que se pueden las Re  presentar en cualquier acto administrato de  manera que la instanción pueda operar de una  que comanismo más elicitate, económica y election  administratorio del  manera más elicitate, económica y election  administratorio.	rencias, trabajo la con la Comisión de sción y Aprobación de indiciones de Cuentas laviel SOD Cabe actora- ficha comisión esta- mada por Técnicos y strabica de la Dirección, la de planiflas de Control la de planiflas de Control	01.05/2017	31/1220/8	Cirectorde la DEAg	Dissión de Control litatras - Departamento de Administración	PEDIDO DE PRORROGA A MAYO DEL 2028.
			seguim operación en el ci Tarach conjunt Verifica en el n que ci	or funcionario pura el inietto de las cones Presupuestarias. Objeto de Gasto 800 - revencas, trabajo to con la Comisión de redicione y Aprobación de redicione de Cuestaria el 200 Cale de Cartaria rediciona de la comisión de la comisión de la contral con	01052017	31/12/2018	Chandor de la CEAq	Debite de Control Manno - Cepertamento de Admisionación	PEDIDO DE PRORROGA A MAYO DEL 2020.



May 7

NESTOR W. FERREINA V.



Parazuay de la zente

11	CIM	presentacion de la Rendolón de Coerta per parte de la Organización AMAP	recession to prevention, Selection y connection of contents of the first of the contents of th	Desgnar funcionario para el seguirmento de las operaciones Presipuestarias en el Objeto de Gaudo 800. Transferencias. Estabajo conjusto com la Comisión de Verificación y Aprobación de las Revidiciones y Aprobación de las Revidiciones de Cuentas en el risel 800 Cutre admarque decha comisión esta contiderada por Técnicas y administrativas de la Dirección, la trives de familias de Control documental.	01.052017	11/122018 Cirector de la l	Dakin fe Coard ENg Vanne - Departaments de Administración	PEDIOO DE PROPROGA A MAYO DEL 2020.
U	C1 15	Deformans en los Senados de Antaro 50°3º4A Rendocin de Cuentas presentados a l Contratoría General de 1 República (CGR)	La Dirección de Estembri Agraria (DEA), debe plactar los procedimentes administrativo escesarios, de manera a establecer los accione monarante de prevención, defención y comecció proportura de las blancios o entres que se puede presenter en cultiplar acto administrativo di manera que la institución puede operar de un manera mán eficiente, económica y electiva.	a Transferencias. Estajo s conjunto con la Comissón de n Verificación y Aprobación de n las Rendiciones de Cauntas e en el nivel 800. Cube actorar	\$1052\$17	31/13/018 Director de la	División de Control Ekgi Interno: Okyantaments de Administración	PEDIOO DE PRORROGA A MAYO DEL 2020.
u	CIN	Fafa Rindhos o Cumprobanne de repressa por parta de l Organización	La Dirección de Estención Agraria (DEA), sobre electura los procedimentos administrativo escensión, de manera a establecer las accione processas de privención, electrola y concesió por las faleccións e emores que se puede procestar en custopuer acio astroecturas y estención en custopuer acio administrativo dimensira que la institución puede operar de un calavera maio aficiante, económica y electro.	s Transferencias trabajo s conjunto con la Comisión de n Verificación y Aprobación de n las Randiciones de Cuertins eles el tivel 800 Cabe aciones	\$1/53217	31122819 Director de la	Dissin te Custral Site al Dissins and Diss	PEDDO DE PRORROGA A MAYO DEL 2020.
и	CI 11	Actas de Estregas y las Planilla del distribudor de los insumos qui forman partede las rendiciones di	La Descrión de Edensión Agram (DEAs), debes el deficiar los procedimentos administrados nocesarios, de manera a establecer las accome- n (occasarios de presención, delección y correcció a opositura de las biencias a intres que se puede a presentar en casiquier actu administratos de manera que la institución pueda opera de un manera mais eficienta, económica y shectiva	a Transferences, trabajo siconjusto con la Comisión de n Verificación y Aprobaccio de n las Randiciones de Cuentas a en el risul MO. Caba activar	\$1052017	31127518 (Deador de la	Dissoln de Control Eleg interno : Departamente de Administración	PEDIDO DE PRORPOGA A NATO DEL 2022
		L			die de la constante de la cons	CURAY		NESTOR II. FERRE



Parazuny de la zente

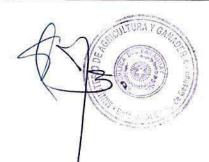
S CLU	Defoences obsensates en la Factura. Recibos y Notas de Remisiones que forman parte de las rendiciones de cuertos de	seguinests persons La Dirección de Extensión Agrava (DEAg), deberá en el Objet efectuar los procedimientos administrativos (Insideren- encesarios, de manerra e establementa accones) conjunto co escustan de las hiercos se rorres pou a proceder les Rendice presentar en cuisipare acto administrativo del en el mel manera que la establición puedo specier de unaque, deba manera nala elicieda, económica y efectiva administrativo.	Presupuestanes to de Gasto 800 - toss. Trabajo en la Comecin de y Aprobación de contración de tomación de contración de tomación esta por Técnicos y sos de la Dirección, planifien de Contral	N. 65.2017	31122018	Director de la 1864g	Dubici de Cortrol Interno - Departamento de Administración	PEDDO DE PROPROGA A MAYO DEL 2020.
NE C111	istado de beneficiarios con o	sepúmente popularios de la constitución de Edensión Agranto (DEA) de detector de Otole dechar los procedimientes administrativos Transferent accesarios, de manera e astrablecer los accordes Completo co mocavalos de presencio, defección o contración bellación defección o contración del minimistrativo del en el suel presentar en transpor a su activación presentar en transpor a del institución pueda operar de una que del manera que la institución pueda operar de una que del manera más distante, económica y electro.	s Presupuestarias la de Gasta 800 - cies, trahajo un la Comesión de y Aprobación de 800 Cabe actarrar a comisión esta a por Técnoca y inse de la Dirección, planillas de Cortrol planillas de Cortrol	\$1:05/2617	31/12/2018	Director do la DEAg	Deute de Corbol Istano - Departamento de Administración	PEDDO DE PROPROGA A MAYO DEL 2020.
17 C13	Fata de firma del Comprobante d Gada	sepument  La Dirección de Estensión Agrale (ESA) states en el Olig efectur los procedimentes administrativos l'instituen necesarios de marcea estatelecen las accordes conjunto necesarios de prevención, defección y comección/viefacción procesario de las distancións e contra que a pueden las Rendo presentar en cualquier acto administrativo de manera que la matición pueda opera de unaque conformad manera más eliciente, económica y elicidas administrativos admin	in Presupuestarias ido de Gasto SCC- ciais, trabajo con la Comación de la Comación de ciones de Cuentas il SIOC Caba activar il SIOC Caba activar il SIOC Caba activar a comissión esta la por Tecroso y silvas de la Drección in planiflas de Control in planiflas de Control	01052017	31/122518	Constante la 105Ag	División de Control Interno - Departamento de Administración	PEDIDO DE PRORROGA A NAVO DEL 2020.
12 C1.2	No cuerta con la aprobacció p parte del Comité enstancia de OEX <sub>6</sub>	ingúniero de Estencia Aprira (DEA), debed en el Obje- electar los procedimentos administratos, Taracteria percenaria, de manera a situlación las occusados que lo recenarias de presencio, delección y corrección (vielificación conclusa de las delecias a encres que se proded las Rendi presentar en cuelquer acto administrativo de presentar en cuelquer acto administrativo de manera que la matición pueda operar de unalque del manera nos elicantes económica y electua administrativo.	se Presupuestarias eta de Gesto 800 - nicias, tratago con la Comissión de n y Aprobación de n y Aprobación de de SOC Cabe actaria na comisión esta la por Tecnica y altinos de la Dirección, e planillas de Control e planillas de Control	01052017	31/12281	S Dends do la COsq	Dessin de Control laterro - Departamento de Admenstración	PEDIOO DE PROPROGIA A MAYO DEL 2021.



Paraguay de la gente

Misión: Promover la producción agropecuaria, el fortalecimiento de la Agricultura Familiar, la seguridad alimentaria, la reducción de la pobreza rural, ofreciendo servicios de calidad son enfoque inclusivo y territorial, respetando las características socioculturales de género, generación y en armonía con el ambiente

Elaborado por: Revisado por: Norobado por:			documental Firma: Firma: Firma:					FECHA DE CORTE: FECHA DE CORTE: FECHA DE CORTE:	
the state of the s			Firma:						
н сти	entreça de las Rendoones d	La Descrión de Estensión Agraria (DEAg), deberá efectuar los procedimentos administration les necesarios, de manera a establecer los acciones le necesarios de prevención, defacción y conección la constitua de los bilencios e entres que se ovuel presentar en cualquier acto administrativo de manera que la institución pueda oporar de una conección de la institución de la	Transferencias, trabajo conjunto con la Comisión de Verificación y Aprobación de las Rendiciones de Cuertas en el nivel 800 Cabe actarar	(NAZII)	31/122011	Onector de la DEAg	Disistin de Control Interno - Osparfamento de Administración		PEDIDO DE PROPROG A MAYO DEL 2020.
34 C123	Falla Recibra o Comprobaries di legreso por parte de la Organización	La Dirección de Estansión Agraria (DEAg) deberá electar: Ex procedimientos administrativos nocesarios, de manera a establecer las acciones necesarios, de manera a establecer las acciones necesarios de prevención, delección y corrección propurar de las feliciais o entres que se pueden presentar en cualquer acto administrativo de manera que la insiliación pueda operar de una manera más eficiente, económica y efectiva.	Transferencias, frabajo conjunto con la Comisión de Verticación y Aprobacción de las Rendiciones de Cuentas en el nivel 800 Cabe aclarar	01.052017	31/12/2018	Director de la DEAg	Detain de Control Interno-Ougantamento de Administración		PEDIDO DE PRORROGA A MAYO DEL 2020.
	Fata de firma del Comprobante de Ganto	La Dirección de Extensión Agrara (DEAg), deberá efectuar los procedimientos administrateus necesaros, de manera a establecer las acciones, necesaras de prevención, delección y corrección portuna de las falencias o antores que se pueden presentar en cusiquier acto administrates de manera que la institución pueda operar de una manera más eficienta económica y efectiva.	ransferencias, trabajo conjunto con la Comisión de renficación y Aprobación de as Rendiciones de Cuentas en el ravel 800. Cabe actara:	01.05/2017	31/12/2018	Drector de la DEAg	División de Control Interno: Departamento de Administración		PEDIDO DE PROPROGA A WAYO DEL 2020.



NESTOR H. FERRALMA



1 1 1 1

# TETĂ REKUÁI GOBIERNO NACIONAL

Misión: Promover la producción agropecuaria, el fortalecimiento de la Agricultura Familiar, la seguridad alimentaria, la reducción de la pobreza rural, ofreciendo servicios de calidad son enfoque inclusivo y territorial, respetando las características socioculturales de género, generación y en armonía con el ambiente



■ TETĂ REKUÁI ■ GOBIERNO NACIONAL Parazury de la zente

INFORME: AI NRO 34/2017 "DIRECCION DE EXTENSION AGRARIA DEAG" FECHA DE REALIZACION: 25 DE ENERO DEL 2018 RESOLUCION NRO. 2/20/2018 TIPO DE PLAN PIAF PERIODO:

APM

		A SPEANING		AVANCE PLAN DE ME	<b>FX1000E</b>	DOODE					是连续数
	(2) Código Haliazgo	(3) Debilidad - Hallazgo	(4) Recommodación	(6) Accide de Mejoramiento		UCIÓN	(7) Responsable (7,1) Responsable Directe	le de Ejecución (7,2)Pospossable Area	MEDIDAS CUMPLIDA	NO CUMPLIDA	ACCION EJECUTADA
	a1	Le Ficha Tecnica con relación al componente 1 Assistencia sécnica, ellegical describen objetivos muy generales. In que impoten observima el cumplimiento de los objetivos y nelles trassas para los diferentes responsables y	Bi Plan Operativo Avual, permite definir estrategias. Inesa de accén y persodos de complimento de las melas estadeccian para un determinado allo, por lasto se debe aplicar con obspiridad, centra y contremos en el planteamento de los objetivos gan consecución de los mismos. Tambén es una hermanerta importante y será de base para resistar la medición de las accorres de segúmento, control y resiliación. Temendo en centra esta dedición el, ejá para de base para resistar la medición de los acestes estadeción de los adjetivos penerales, para después estadeción de los adjetivos penerales, para después estadeción de consecución de los mismos. Por tambo en consecución de los mismos. Por tambo en composidades de la Dirección de Caternación Agraria (ECA), que definar sus objetivos estados de la Dirección de Caternación Agraria (ECA), que definar sus objetivos penerales de las mesas traculas por cada apecidad de que sua accorres puedas se medicion, que permitian evaluar el grado de complimento de las mesas traculas por cada apecidad de que sua acrones pueda se poblicas determinar la eficarcia en la gesión, sel portección y que que facilitar de los mismos por que cuerta al máxima cardidad de los mismos por parte de los organismos internos y mismos por parte de los organismos internos y extentes.	Disponer de un informe de avance a revel de ALT y COA Revicar montores y entraction del cumprimiento de las metas estabecidas en los Panes Operativas de las Tecnicos y Conocer el grado de satisfacción de los Productores	02612216	31/12/2018	Ovector del la DEAg	Opto de Panificación			PENDO DE PRORBOGA A MATO DEL 2029
	<b>a</b> 1	Fata nota de remissión kallado de beneficiarios y actas de entrega		Informal sobre la shacción actual de las rendiciones de cuertas en el Navel 800 - Transferencias, para as regiones el proceso y complimento del cuerdo y/o comento can las el sobuciones sincolucidas	01/95/2018	31722018	Departamento de Administración	Division de Randicio de cuentas l'OEAg	ń		PEDIDO DE PRORPOGA A MAYO DEL 2029
3	aı	Fata de informe de actividades realizadas por el ing. Agr. Enriqu Manuel Acuña Gamarra.		Informar sobre la situación actual de las rendiciones de cuentas en el Nevel 800 - Transferencias, para as mejorar el proceso y comprimento del acuento y/o convenio con las instituciones moleconitas.	01/05/2010	31/12/2018	Administración	Division de Randico de cuertas / DE/iç			PEDIDO DE PRORROGA A MAYO DEL 2020



1 7 : 8

### ■ TETÁ REKUÁI ■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguny de la gente

a,	Faita de informe de actividades de la Coordinadora Agricola del Paraquay y de Pequeños Productores, en el marco de la épecución del Proyecto		de las rendiciones de cuentas en el Nevel 200 - Transferencias, para así mejorar el proceso y cumplimiento del acuerdo y/o convenic con las instituciones involucracias	01/05/2018	31/12/2018	Departamento de Administración	Division de Rendicion de cuentas / DEAg	PEDIDO DE PROPROGA A MAYO DEL 2020		
25	Incumplimento del articulo 7º del Discreto regiamentano Nº 47º 416 consepondente al legistro facal del año 2016 referente al pocientaje máximo, que se puede destinar a gastos administrativos.		Informar sobre la situación actual de las mediciones de cuentas en el Nevel 300 - Transferencias para asi mejorar el proceso y cumplimiento del acuerdo y/o conveno con las instituciones envolucradas	01.05.2018	31/12/2018	Cepatamento de Administración	Division de Rendicon de cuertas / DEAg	PEDDO DE PRORROGA A MAYO DEL 2020		
<b>a.</b>	Falta de verificación de las documentaciones que respalden las transferencias por parte de los funcionarios responsables de la Orección de Extensión Agraria DEAgl	1			informar sobre la situación actual de las rendiciones de cuertas en el Nievel 800. Transferencias, para asi mejorar el proceso y cumplimiento del acuerdo y/o comerio con las instituciones involucradas	01/05/2018	31/12/2018	Osparlamento de Administración	Division de Rendicion de cuentas / DEAg	PEDIDO DE PRORROCA A MAYO DEL 2818
a1	No se visualiza los anexos que son requielos coligatorios para las transferencias de fundos a Entidades sin Fines de Lucro, aoi como lo establece el artículo 5º en el inciso 1) del deceto reglamentario correspondente al ejencico fiscal del 2016		Informar sobre la situación sociual de las rediciones de cuertas en el Nevel 800. Transferencia, para as inejorar el proceso y cumplimiento del acuerdo y di convenio con las instituciones anolucradas.	01.05/2018	31/12/2018	Departamento de Administración	Ovision de Rendicion de cuentas / DEAg	PEDIDO DE PRORROGA A MAYO DEL 2020		
a)	No se visualizaren las actas de entrejas de las maquenarias adquirdas por la organización esí cone listados de socios beneficia rios	La Dirección de Edensión Agrara (DEAgl conforme a las obsenvaciones malizadas por el equipo auditor, debed electradores proedimientos administrativas necesarios, de manera a establicas las occiones a seguir con la	informar sobre la situación actual de las xendiciones de cuentas en el Nevel 800 - Transferencias, para as mejorar el proceso y cumplimiento del acuerdo y/o comento con las instituciones involucradas	01,052018	31/12/2018	Departamento de Administracion	Division de Rendicion de cuertas / DEAg	PEDIDO DE PROPROCA A NATO DEL 2029		
a)	No se visualizano informes de las actividades y escado ficanciaro al 31 de dicembre del 2016 por parte de la Asociación de Productores Agriculas (APA)		Informar sobre la situación actual de las rendiciones de cuertas en el hieve 800 - Transferencias, para asi mejorar el proceso y cumplimiento del acuerdo y/o comieno cos las instituciones involucradas	01062018	31/12/2018	Departamento de Administración	Ovision de Rendicion de cuentas I DEA <sub>3</sub>	PEDIDO DE PRORROGA A MAYO DEL 2020		
a 10	No se visualizà informes de cierre y liquitación del conveno de aporte por parte de la Asociación de Productores Agricolas (APA).	finalizad principal de realizar una gestión de priverción, detección y corrección de las disencias o entres que le presentaron en las rendiciones y sal obtener cono resultado que la natitución pueda operar de una mareca más eficiente, económica y eficaz	Informar sobre la situación actual de las rendiciones de cuentas en el Nevel 800 - Transferencias, para asi mejorar el proceso y cumplimiento del acuerdo y/o convento con las instituciones elucitudades.	0105/2018	31/12/2018	Cepartamento de Administración	Division de Rendicon de cuentas / DEAg	PEDIDO DE PRORROGA A NAYO DEL 2020		
an	Faita comprobartes de gastos que conforman el arrexo B-01-01. A de rendición de cuentas		Informar sobre la eluscion actual de las rediciones de cuertas en el Nevel 800 - Transferencias, para as mejorar el proceso y cumplimiento del acuerdo y/o compenio con las instituciones sinvolucadas	01/25/2018	31/12/2018	Departamento de Administración	Division de Rendicion de cuentas / DE/g	PEDDO DE PRORROCIA A MAYO DEL 2029		



Paraguay de la gente

12 C. 12  13 C. 13  14 C. 14  15 C. 15  16 C. 16  17 C. 17  18 C. 18		Firma:					FECHA DE CORTE	
13 Q. 13 14 Q. 14 15 Q. 15 16 Q. 16 17 Q. 17		Firma:					FECHA DE CORTE	
13 Q.13 14 Q.14 15 Q.15 16 Q.16		Firma:					FECHA DE CORTE	
13 Q.13 14 Q.14 15 Q.15	No se visualizó informes de las actividades y estado financiero al 31 de diciembro de 2016 por parte de la Asociación de Productores Agricidas (APA)	Informar sobre is solution actual be as endocrate de cuentas en de Novel 800 - Transferencias para als reporar o proceso y cumplimento del accusto y/o convenio con las antificiones endocratios.	01-05/2018	31/122018	Departamento de Administración	Division de Rendicon de cuertas / DEAg		PEDIDO DE PROPROGA A MA DEL 2020
13 Q.13 14 Q.14 15 Q.15	Falta de verificación de las documentaciones que esculden las transferencias por paíse de los funcionanos responsables de la Orección de Emeradon Agraria (DEA)	informar sobre la situación actual de las rendiciones de overtas en el lives 800 - Transferencias, para as imporar el proceso y complimiento del acuedo y/o convenio con las nelifluciones involucadas.	01/05/2018	31/12/2018	Departamento de Administración	Division de Pierdicon de cuentas / DE/g		PEDIDO DE PRORROGA A NA DEL 2229
13 Q13	No se visualiza informes resconados al oruze de enformación a fin de desectar si los enemanies beneficiarios son a no funcionarios publicos.	informar sobre its situation actual de las rendiciones de cuentas en el filene (EU - Transferencia, para tal import el proceso y cumplimiento del sicuatio y o convenir con las instituciones involucradas.	01/05/2018	31/12/2018	Departamento de Administración	Dvision de Rendicion de cuertas / DEAg		PEDIDO DE PROPROGA A MA' DEL 2020
13 0.11	No se visualiza nitime fectico que justifique las causas para el resaminento, no se cuardica las pérdidas sufridas por el sector agropecuario.	informar sobre la situacion actual de las rendiciones de cuentas en el hieve 800 - Transferencias, parta así mejorar el proceso y cumplimiento del acuerdo y/o convenso con las indificiones involucadas.	01/05/2018	11722018	Cepartamento de Administración	Division de Rendicion de cuentas / OEAg		PEDIDO DE Profesoga a mai del 2020
	Errore en elenado del Formulano 9-36-15 Informe Franciero y Rendición de Cuertar por la suna se Cis 1 250 000 000 (guarantes un mil socientos cincuesta millones)	informar sobre la saluación actual de las mediciones de cuentas en el libera IXV - l'operar ferrencia, para es inejorar el proceso y complemento del acuento y/o comiento con las inspluciones involucitatas.	01/05/2018	31/12/2018	Departamento de Administración	Division de Rendicion de cuentas (DEAg		PEDIDO DE PRORROGA A MAY DEL 1020
12 012	Voise visualiza di Formulanto B- 35-15 Totome Financero y Randocto de Cuertas' por la suma de Ca. 1 380 000 000 guarantes un mil tescientos schenta militares)	informar sobre la situación actual de las rendiciones de cuentas en el hieve 800 - Transferencias, para as imigrantes del proces y complemento del acuesto y lo convento con las instituciones envolucipitas.	01/05/2018	31/12/2018	Departamento de Administración	Ovision de Réndicion de cuertas / DEAg		PEDIDO DE Profroga a may del 2020
	Falls de verticación de las documentaciones que respaiden las transferencias por parte de los funcionarios responsables de la Orección de Externado Agrana (DEAg)	irbimas sobre la shaccon actual ce las sendiciones de ciertas en el Nievel SIO - Transferencias para as majora el proceso y cumplimiento del acuesto y/o converso con las instituciones involucadas	81/05/2018	31/122018	Departaments de Administración	Ovision de Randicion de cuentas / DEAg		PEDIDO DE Prorroga a may del 2020



