

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - RESOLUCIÓN CGR 44/2018

ENTIDAD AUDITADA: INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA (INDERT)
 VIGENCIA: DOS EJERCICIOS FISCALES
 FECHA SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 09/10/2018.-
 FECHA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO: 10/04/2018.-

A SER LLENADO POR LA INSTITUCION

No. ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN CGR	Acción de Mejoramiento	Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	CONCEPTO	MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS
				DIRECTO	COGESTOR				DIRECTO	MONITOREO	
1	El INDERT expuso en su Balance General al 31/12/2017, en la cuenta 2.1.1.04.01.01 - Banco Nacional de Fomento, un saldo de \$ 64.722.562.025 (Guaraníes sesenta y cuatro mil seiscientos veintidós millones quinientos sesenta y dos mil veintinueve), monto superior al saldo reflejado en los Extractos Bancarios de \$ 53.024.346.170 (Guaraníes cincuenta y tres mil veinticuatro millones trescientos cuarenta y seis mil ciento setenta), existiendo una diferencia de \$ 11.698.215.855 (Guaraníes once mil seiscientos noventa y ocho millones doscientos quince mil ochocientos cincuenta y cinco), la cual se compone en un 41% de partidas conciliatorias de antigua data.	Depurar, ajustar y registrar contablemente hasta conciliar los saldos expuestos en los extractos bancarios.	12 meses	Gerencia de Administración y Finanzas.-	Dirección de Tesorería y Contabilidad.-	Saldo contable/Saldo Bancario	Saldo contable/Saldo Bancario	Informes de avances, Dictámenes de aprobación, evidencia documental de dinámica contable.	Gerencia de Administración y Finanzas	Auditoría Interna	Trimestral
2	Cheques girados y no cobrados durante el ejercicio fiscal 2017 fueron expuestos en el Detalle de Conciliación Bancaria de diciembre de 2017 como Cheques Girados y No Cobrados en el año 2017 y también como Débitos Bancarios no contabilizados en el año 2017.	Depurar el detalle de la Conciliación Bancaria	12 meses	Gerencia de Administración y Finanzas	Dirección de Tesorería	Conciliación Bancaria/Informe Bancario	Conciliación Bancaria/ Informe Bancario	Informes de avances y Dictámenes de aprobación de A.I.	Gerencia de Administración y Finanzas	Auditoría Interna	Semestral
3	El saldo de \$ 67.754.484.305 (Guaraníes sesenta y siete mil seiscientos cincuenta y cuatro millones cuatrocientos ochenta y cuatro mil trescientos cincuenta), que compone la cuenta contable 2.1.3-Cuentas a Cobrar, no se encuentra clasificado en Activo Corriente y Activo No Corriente.	Analizar y determinar la composición de cada cuenta.	24 meses	Gerencia de Administración y Finanzas.-	Gerencia de Créditos y Administración y Finanzas, Dirección de Contabilidad.	Saldos Cuentas a Cobrar activo corriente/saldos cuentas activo no corriente	Saldos Cuentas a Cobrar activo corriente/saldos cuentas activo no corriente	Informe de Gerencia de Créditos, registro contables, Dictámenes de aprobación, evidencia documental de dinámica contable.	Gerencia de Administración y Finanzas	Auditoría Interna	Anual
4	El Balance General al 31/12/2017, no revela la clasificación de aquellos créditos a favor del INDERT que se encuentran en gestión de cobro.	Registrar contablemente los créditos vencidos en gestión de cobro	24 meses	Gerencia de Créditos y Administración y Finanzas	Dirección de Contabilidad	Saldo Créditos en gestión de cobro/ saldos contables.	Saldo Créditos en gestión de cobro/ saldos contables	Informe de documentos en gestión de cobro de la Gerencia de Créditos y Registro Contable	Gerencia de Créditos y Administración y Finanzas	Auditoría Interna	Anual
5	El INDERT no inició las acciones judiciales pertinentes contra los beneficiarios morosos.	Aplicar el Art. 53 conforme lista de beneficiarios morosos, agotadas las instancias administrativas	24 meses	Gerencia de Créditos	Dirección de Recuperación de Créditos, Dpto. Jurídico.	Acciones Judiciales.-	Reportes sobre acciones Judiciales realizadas.	Reportes sobre acciones Judiciales realizadas.	Dirección de Recuperación de Créditos, Dpto. Jurídico.	Auditoría Interna	Semestral
6	Diferencias entre el saldo de la cartera de créditos expuesto en el Balance General y el listado actualizado al 31/12/2017 elaborado por la Gerencia de Créditos.	Depurar las cuentas y vincular el sistema de Crédito con el Sistema Contable.-	24 meses	Gerencia de Créditos - Gerencia de Administración y Finanzas	Dirección de Recuperación de Créditos - Dirección de Contabilidad	Cuentas de Créditos depuradas y vinculadas con el sistema contable.-	Reportes emitidos por el sistema y liquidaciones verificadas.-	Reportes de Inmatriculaciones realizadas.-	Dirección de Recuperación de Créditos - Dirección de Contabilidad	Auditoría Interna	Semestral
7	El INDERT no demostró las gestiones realizadas antes de preavisar como incobrables saldos de antigua data en el rubro Cuentas a Cobrar.	Realizar Notificaciones de intimación de cobros de deudas (en caso de pagarés).-	24 meses	Gerencia de Créditos - Gerencia de Administración y Finanzas	Dirección de Recuperación de Créditos - Dirección de Contabilidad	Intimaciones realizadas/ Sobre deudas a cobrar	Reportes de Inmatriculaciones realizadas.-	Reportes de Inmatriculaciones realizadas.-	Dirección de Recuperación de Créditos - Asesor Jurídico Adscrito a la Gerencia de Créditos.-	Auditoría Interna	Semestral

Lic. Arturo Wán Bogado Alvarado
 Gerente de Desarrollo Rural
 Lic. Oscar Amathila
 Gerente del SIRT
 Lic. Luis Alfredo Amarilla V.
 Gerente del SIRT
 Abog. Z. González
 Director General del Iecir
 Lic. Marina Curoqueo
 Auditora Principal
 Lic. FREDDY GONZALEZ
 GERENTE GENERAL

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - RESOLUCIÓN CGR 44/2018

ENTIDAD AUDITADA: INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA (INDERT)

VIGENCIA: DOS EJERCICIOS FISCALES

FECHA SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 09/10/2018.-

FECHA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO: 10/04/2018.-

A SER LLENADO POR LA INSTITUCIÓN

No. ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN CGR	Acción de Mejoramiento	Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD				RESPONSABLE		TIEMPOS
				DIRECTO	COGESTOR	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	DIRECTO	MONITOREO	
8	La institución no evidenció gestión para regularizar saldos de antigua data que componen las subcuentas 2.1.6.01.01 - Lotes para la venta y 2.1.6.01.04 - Costos de Loteamiento en Proceso.	Analizar y determinar el mecanismo de regularización de saldos.	12 meses	Gerencia SIRT, Gerencia de Colonias y Tenencias/ Gerencia de Créditos y Gerencia de Administración y Finanzas	Dirección de Contabilidad	Resoluciones Emitidas	Informes de avance	Gerencia de Créditos y Gerencia de Administración y Finanzas	Auditoría Interna	Trimestral
9	El INDERT no cuenta con un inventario general actualizado de las tierras que forman parte de sus Bienes de Cambio.	Establecer manual de procedimientos para registros de lotes para la venta. Solicitar un sistema informático integrado que genere reportes inmediato sobre los estados de cada lote.	12 meses Diciembre de 2018	Gerencia SIRT, Gerencia de Colonias y Tenencias/ Gerencia de Créditos y Gerencia de Administración y Finanzas	Dirección de Contabilidad, Gerencia de Políticas y Planificación y Dirección General del MECIP	Manual de Procedimientos	Resolución de Aprobación	Gerencia de Administración y Finanzas	Auditoría Interna	Semestral
10	Durante el ejercicio fiscal 2017, el INDERT no realizó valuaciones de las tierras registradas en la Cuenta 2.1.6.01 - Bienes de Cambio.	Elaborar un Manual de Procedimiento para Valuaciones. Elaborar y presentar la propuesta de valuación de las tierras registradas en la cuenta 2.1.6.01 - Bienes de Cambio.-	6 meses 36 meses	Gerencia de Créditos - Gerencia General	Gerencia de Políticas y Planificación y Dirección General del MECIP.-	Manual de Procedimientos	Resolución de Aprobación.	Gerencia de Créditos - Gerencia General.-	Auditoría Interna	Semestral
11	Falta de liquidación de las deudas de capital, de intereses y de honorarios profesionales provenientes de las expropiaciones de inmuebles.	Establecer manual de procedimientos para cancelación de deudas de capital, de intereses y de honorarios profesionales.	12 meses	Junta Asesora de Control y Gestión/ Secretaría General/ Asesoría Jurídica/ Gerencia de Administración y Finanzas	Gerencia de Políticas de Planificación y Dirección General del MECIP	Manual de Procedimiento	Resolución de Aprobación	Junta Asesora de Control y Gestión/ Secretaría General/ Asesoría Jurídica/ Gerencia de Administración y Finanzas	Auditoría Interna	Semestral

Plan de Mejoramiento Institucional CGR 44-18

Lic. Margarita Manrique
Gerente de Administración y Finanzas

Lic. Arturo Iván Bogado Miranda
Gerente de Desarrollo Rural

Lic. Oscar Amarilla
Gerente de Colonias y Tenencias

Lic. Lile Afrani Amarilla y.
Gerente del SIRT

Abog. Alfredo Torres
Director General Asesoría Jurídica

Abog. Lilia González
Directora General del MECIP

Lic. Marina Cunquejo
Auditora Principal

Lic. Freddy González
Gerente General



PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - RESOLUCIÓN CGR 44/2018

ENTIDAD AUDITADA: INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA (INDERT)
 VIGENCIA: DOS EJERCICIOS FISCALES
 FECHA SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 09/10/2018.-
 FECHA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO: 10/04/2018.-

No. ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN CGR	Acción de Mejoramiento	Plazo de Ejecución	A SER LLENADO POR LA INSTITUCION						TIEMPOS	
				RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE	MONITOREO			
				DIRECTO	COGESTOR	FORMULA	CONCEPTO	INTERNO	DIRECTO		
12	El INDERT no tomó las previsiones, incluyendo medidas administrativas y jurídicas, a fin de evitar la judicialización de nuevos casos de deudas por expropiación y el incremento de los montos a pagar por honorarios profesionales y gastos judiciales.	Establecer manual de procedimientos a los efectos de gestionar en tiempo las fijaciones de precios en concepto de imdrenización por expropiación de inmuebles aprobados por ley.	12 meses	Junta Asesora de Control y Gestión/ Secretaria General/ Asesoría Jurídica/ Gerencia de Administración y Finanzas	Gerencia de Políticas de Participación y Dirección General del MECIP	Manual de Procedimiento		Resolución de Aprobación	Asesoría Jurídica/ Gerencia de Administración y Finanzas	Auditoría Interna	Semestral
13	No se evidenció gestiones de la institución para regularizar saldos de antigua data que componen la cuenta de Anticipos a Proveedores.	Regularizar saldos de la cuenta Anticipo a Proveedores.	12 meses	Gerencia de Administración y Finanzas	Dirección de Contabilidad	Saldos Contables		Estado de cuenta de cada proveedor/Diclamen de Auditoría Interna/ Evidencia documental de Dinámica Contable de la DGCP del MH.	Gerencia de Administración y Finanzas	Auditoría Interna	Semestral
14	El saldo que compone la cuenta contable 2.1.8-Anticipos a Proveedores, no se encuentra clasificado en Activo Corriente y Activo No Corriente.	Solicitar contratar consultoría que lleve adelante los trabajos de regularización y depuración de saldos.-	Diciembre de 2018	Gerencia de Administración y Finanzas. UOC	Dirección de Contabilidad	Documento de solicitud		Resolución de Adjudicación	Gerencia de Administración y Finanzas. UOC	Auditoría Interna	Diciembre del 2018
15	Falta de regularización de saldos de antigua data que componen la cuenta 2.1.8.01 - Construcción de Obras.	Regularizar saldo de la cuenta construcción de obras.	12 meses	Gerencia de Administración y Finanzas	Dirección de Contabilidad	Saldos Contables		Registro contables, Dictámenes de aprobación, evidencia documental de dinámica contable.	Gerencia de Administración y Finanzas	Auditoría Interna	Actual
16	En el ejercicio fiscal 2017, el INDERT regularizó el saldo de la Cuenta 2.1.9.05.01 - Deudores Varios, por valor de \$ 20.917,646.255 (Guaraníes veinte mil novecientos dieciséis millones seiscientos cuarenta y seis mil doscientos cincuenta y cinco), sin contar con los documentos que respaldan las sugerencias del Departamento de Normas y Técnicas de la Dirección General de Contabilidad Pública respecto a las dinámicas contables aplicadas.	Regularizar la dinámica contable aplicada mediante solicitud de formalización al Departamento de Normas y Técnicas de la Dirección General de Contabilidad Pública.	6 meses	Gerencia de Administración y Finanzas	Dirección de Contabilidad	Evidencia documental de solicitud		Estado de cuenta de cada proveedor de servicios/Acta de recepción definitiva de obras.	Gerencia de Administración y Finanzas	Auditoría Interna	Semestral
17	El saldo de \$ 409.869.795.191 (Guaraníes cuatrocientos noventa y cinco mil ochocientos sesenta y nueve millones seiscientos noventa y cinco mil ciento noventa y uno), que compone la cuenta contable 4.1.4-Otras Deudas Corrientes, no se encuentra clasificado en Pasivo Corriente y Pasivo No Corriente.	Regularizar saldo de la cuenta Proveedores de servicios.	24 meses	Gerencia de Administración y Finanzas	Dirección de Contabilidad	Documento de solicitud		Resolución de Adjudicación	Gerencia de Administración y Finanzas. UOC	Auditoría Interna	Semestral
18	Falta de evidencia de gestión de la institución, a fin de regularizar saldos de antigüedad que componen el saldo de \$ 334.705.914 (Guaraníes trescientos treinta y cuatro millones seiscientos cinco mil novecientos	Analizar y determinar la composición de cada cuenta.	12 meses	Dirección de Contabilidad/ Gerencia de Administración y Finanzas	Dirección de Contabilidad	Saldos Contables		Registros contables/ Dictamen de Auditoría Interna/ Evidencia documental de la Dinámica Contable de la DGCP del MH.	Gerencia de Administración y Finanzas	Auditoría Interna	Semestral

Lic. Arturo Ivan Bogado Miranda - Gerente de Desarrollo Rural

Lic. Oscar Amarilla - Gerente de Logística y Finanzas

Lic. Luis Alfredo Amarilla V. - Gerente del SIRI

Abog. Liz González - Directora General del MECIP

Lic. Mariana Cárdeno - Auditora Principal

Lic. Freddy González - Gerente General

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - RESOLUCIÓN CGR 44/2018

ENTIDAD AUDITADA: INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA (INDERT)
 VIGENCIA: DOS EJERCICIOS FISCALES
 FECHA SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 09/10/2018.-
 FECHA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO: 10/04/2018.-

No. ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN CGR	Acción de Mejoramiento	Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD			INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	CONCEPTO	MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS
				DIRECTO	COGESTOR	FORMULA				DIRECTO	MONITOREO	
				Gerencia de Administración y Finanzas. UOC	Dirección de Contabilidad	Documento de solicitud		Resolución de Adjudicación	Gerencia de Administración y Finanzas. UOC		Diciembre del 2018	
19	La Dirección de Contabilidad del INDERT desconoce la situación documental actual de los compromisos pendientes con sus proveedores.	Relevar datos a los efectos de individualizar la situación de los compromisos financieros que se observan en los estados contables.-	12 meses	Gerencia de Administración y Finanzas	Dirección de Contabilidad	Estado de Compromisos pendientes con proveedores		Solicitud de informes documental de cada proveedor/respuestas de informe de cada proveedor	Dirección de Contabilidad/Gerencia de Administración y Finanzas	Auditoría Interna	Semestral	
20	La institución no generó la liquidación por venta de tierras a los colonos que realizaron sus pagos a cuenta de sus lotes.	Revisar, analizar, ajustar y aprobar procedimientos internos relacionados a liquidaciones por venta de tierras.	12 meses	Gerencia de Créditos, Gerencia de Administración y Finanzas, Asesoría Jurídica, Junta Asesora de Control y Gestión/Secretaría General/Gerencia SIRT/Asesoría Jurídica/Gerencia de Desarrollo/Gerencia de Administración y Finanzas	Secretaría General, Máxima Autoridad	Liquidación emitida/lotes pagados		Resolución de Aprobación	Gerencia de Créditos	Auditoría Interna	Trimestral	
21	El INDERT no reflejó en su Balance General al 31/12/2017, el importe real de los compromisos que posee la institución en concepto de deudas por tierras expropiadas.	Conformar equipo de trabajo técnico a los efectos de determinar el estado de los inmuebles, vigencia de las leyes de expropiaciones y fijación de precio en concepto de indemnización	12 meses	Secretaría General/Asesoría Jurídica/Gerencia de Administración y Finanzas	Dirección de Contabilidad	Resolución de conformación de equipo de trabajo técnico.		Actas/Informes/Resoluciones Presidencial.Leyes		Auditoría Interna	Semestral	
22	Falta de gestión de la institución a fin de regularizar el saldo de antigua data de G/ 150.975.134 (Guaraníes ciento cincuenta millones novecientos setenta y cinco mil ciento treinta y cuatro, que compone la cuenta 4.2.2 - Otras Deudas No Corrientes).	Publicar y notificar las deudas pendientes de pagos a favor de los proveedores de bienes.	12 meses	Secretaría General/Asesoría Jurídica/Gerencia de Administración y Finanzas	Contracción de Contabilidad	Publicación y Notificaciones		Pagos realizados	Gerencia de Administración y Finanzas	Auditoría Interna	Semestral	
23	El INDERT no presentó documentos o informes que evidencien una coordinación de trabajos con el Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAG) y la Secretaría del Ambiente (SEAM), actualmente Ministerio del Ambiente y Desarrollo Sostenible para el cumplimiento de todos los asuntos que requieran planificación y gestión integrada, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2017, incumpliendo con el artículo 3° de la Ley N° 2419/04 "QUE CREA EL INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA".	Realizar un planificación, coordinación y gestión integrada de acciones con el MAG, SEAM e INDERT.	8 meses	Gerencia de Desarrollo Rural.	Planificación de Políticas y Gerencia de Colonias y Tenencias, Dirección CEPRA.-	Planificación/ Gestión Integrada.-		Acta de reunión, Informes de Gestión, Plan de Trabajo.-	Gerencia de Desarrollo Rural.	Auditoría Interna	Cuatrimestral	
	El INDERT no permitió informes ni documentación que permita comprobar la realización de actividades de promoción y apoyo para la capacitación y organización de las familias asentadas en las colonias agrícolas y ganaderas de forma a fortalecer la autogestión y la co-gestión en el proceso de desarrollo sostenible, en el año 2017, incumpliendo con el artículo 7° incluido de la Ley N° 2419/04 "QUE CREA EL INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA".	Elaborar un programa de capacitación y organización de familias asentadas en las colonias agrícolas y ganaderas oficialmente habilitadas, para la autogestión y co-gestión.	24 meses	Gerencia de Desarrollo Rural.	Dirección de Servicios de Desarrollo Rural Sostenible, Gerencia de Colonias y Tenencias, SAIF.	Programas de capacitación/ organización de Familias.-		Programas de Capacitación, Planillas de Asistencia, Registro Fotográfico, Informe de Gestión.-	Gerencia de Desarrollo Rural.	Auditoría Interna	Semestral	



PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - RESOLUCIÓN CGR 44/2018

ENTIDAD AUDITADA: INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA (INDERI)

VIGENCIA: DOS EJERCICIOS FISCALES

FECHA SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 09/10/2018.-

FECHA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO: 10/04/2018.-

No. ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN CGR	Acción de Mejoramiento	Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA INSTITUCION			INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS
				DIRECTO	COGESTOR	FORMULA	CONCEPTO	DIRECTO		MONITOREO		
25	El INDERI no presentó documentación o informe que permita evidenciar la planificación y ejecución de actividades de promoción para fomentar la cultura productiva que incorpore a las normas ambientales vigentes y políticas establecidas, condiciones de uso racional de los recursos naturales para la efectiva sostenibilidad para el año 2017, incumpliendo con el artículo 7° inciso ñ de la Ley N° 241904 "QUE CREA EL INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA".	Elaborar un programa de capacitación de producción sostenible.-	24 meses	Gerencia de Desarrollo Rural.-	Dirección de Servicios de Desarrollo Rural Sostenible, Dirección de Campos Comunales y Unidad Ambiental.-	Programa de Capacitación / Producción Sostenible.-	Programas de capacitación y Producción Sostenible.-	Programas de Capacitación, Planillas de Asistencia, Registro Fotográfico, Informe de Gestión.-	Gerencia de Desarrollo Rural.-	Auditoría Interna	Semestral	
26	El INDERI no adjuntó informe o documentación que permita evidenciar que para el año 2017 cuenta con programas operativos en materia ambiental para los asentamientos, colonias y áreas del Instituto elaborados en coordinación con la Secretaría del Ambiente (SEAM), actualmente Ministerio del Ambiente y Desarrollo Sostenible, incumpliendo con el artículo 9° de la Ley N° 241904 "QUE CREA EL INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA".	Preparar programas operativos en coordinación con el Ministerio del Ambiente y Desarrollo Sostenible (SEAM)	8 meses	Gerencia de Desarrollo Rural.-	Dirección de Campos Comunales y Unidad Ambiental y Dirección de CEPRA.-	Programas Operativos / Coordinación MADES	Programas operativos elaborados	Programa elaborado e Informes de Gestión	Gerencia de Desarrollo Rural.-	Auditoría Interna	Cuatrimestral	
27	El INDERI no presentó documentación o informes que evidencie la gestión y obtención de Declaraciones de Impacto Ambiental (Licencia Ambiental), y otros estudios ambientales, referente a los asentamientos y colonias a cargo del INDERI y a los proyectos que la misma ejecuta, incumpliendo con los artículos 23 y 49 de la Ley N° 241904 "QUE CREA EL INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA", además incumple con el artículo 7° de la Ley 294193 de "EVALUACION DE IMPACTO AMBIENTAL" y el artículo 17 del DECRETO N° 45313 POR EL CUAL SE REGLAMENTA LA LEY N° 2941933 "DE EVALUACION DE IMPACTO AMBIENTAL" Y SU MODIFICATORIA, LA LEY N° 3451194, Y SE DEROGA EL DECRETO N° 14281/1996.	Preparar terminos de referencia y solicitar llamados a licitación para la obtención de Declaración de Impacto Ambiental (DIA)	12 meses	Gerencia de Desarrollo Rural.-	Dirección de Campos Comunales y Unidad Ambiental; Unidad Operativa de Contrataciones (UOC)	Términos de Referencia Llamados a Licitación/ Licencia Ambiental	Términos de referencia para obtención de Licencia Ambiental	Llamado efectuado, Licencias Obtenidas.-	Gerencia de Desarrollo Rural.-	Auditoría Interna	Semestral	
28	Los asentamientos coloniales habilitados por el INDERI en la Región Oriental no cuentan con Declaración de Impacto Ambiental (Licencia Ambiental), incumpliendo con el artículo 7° de la Ley N° 294193 "EVALUACION DE IMPACTO AMBIENTAL" y sus Decretos Reglamentarios.											
29	El INDERI no presentó documentos que evalúen convenios vigentes con la Secretaría del Ambiente (SEAM), actualmente Ministerio del Ambiente y Desarrollo Sostenible, incumpliendo con el artículo 3° de la Ley N° 241904 "QUE CREA EL INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA".	Suscribir Convenios con el Ministerio del Ambiente y Desarrollo Sostenible (SEAM).	8 meses	Gerencia de Desarrollo Rural.-	Dirección de Campos Comunales y Unidad Ambiental y Dirección de CEPRA.-		Convenio Suscripto.-	Convenio e Informe de Ejecución de Convenio.-	Gerencia de Desarrollo Rural.-	Auditoría Interna	Cuatrimestral	
30	El INDERI no ejecutó acciones concretas para promover prácticas tendientes a una política de sostenibilidad ambiental, incumpliendo con su Política de Responsabilidad frente al Medio Ambiente y el artículo 29 del Código de Buen Gobierno.	Preparar planes a nivel nacional, programas y proyectos de capacitación para el medio ambiente.	12 meses	Gerencia de Desarrollo Rural.-	Dirección de Campos Comunales y Unidad Ambiental y Dirección de Desarrollo Rural Sostenible y Dirección de CEPRA.-	Planes, Programas y proyectos de capacitación.-	Planes, programas y proyectos conformados	Plan, Programa, Informe de Gestión, Planilla de asistencia	Gerencia de Desarrollo Rural.-	Auditoría Interna	Semestral	







Abog. Liz González
 Directora General del Medio Ambiente y Desarrollo Sostenible

Lic. Oscar Amarilla
 Gerente de Campos y Tenencias

Lic. Alfredo Torres
 Director General de Asesoría Jurídica y Finanzas

Lic. Margarita Narvala
 Auditora Principal

Lic. Freddy González
 Gerente General

INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA (INDERI)
 Plan de Mejoramiento Institucional CGR 44-18

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - RESOLUCIÓN CGR 44/2018

ENTIDAD AUDITADA: INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA (INDERT)
 VIGENCIA: DOS EJERCICIOS FISCALES
 FECHA SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 09/10/2018.-
 FECHA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO: 10/04/2018.-

No. ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN CGR	Acción de Mejoramiento	Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD			INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS
				DIRECTO	COGESTOR	FORMULA			CONCEPTO	DIRECTO	
31	El INDERT no remitió informes o documentación que permita comprobar que la institución llevó adelante acciones concretas para dar cumplimiento a ciertas Políticas Institucionales básicas, estipuladas en el artículo 7° incisos c), d), e), g) y h) de la Ley N° 2419/04 "QUE CREAR EL INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA".	Elaborar un plan de desarrollo rural para colonias y asentamientos del INDERT.-	12 meses	Gerencia de Políticas y Planificación - Gerencia de Administración y Finanzas	Gerencias y Direcciones Generales	Planificación/Presupuesto Vigente	Planes, programas y proyectos conformados	Plan, Programa, Informe de Gestión, planilla de asistencia	Gerencia de Desarrollo Rural.-	Auditoría Interna	Semestral
32	Dependencias del INDERT no cuentan con una adecuada planificación de actividades y asignación de presupuesto.	Adecuar la Planificación de actividades de las diversas dependencias conforme al Presupuesto General vigente del periodo.	Ejercicio fiscal 2019	Gerencia de Políticas y Planificación - Gerencia de Administración y Finanzas	Gerencias y Direcciones Generales	3 programas presupuestarios ajustados conforme al Plan Financiero / POI aprobado	Planificación conforme Presupuesto Vigente	Talleres de y ajustes del POI, aprobación por RP y carga en el sistema de Planificación por Resultados (SIRP).	Gerencias y Direcciones Generales	Auditoría Interna	Annual
33	Incumplimiento de metas institucionales establecidas en el Plan Operativo Institucional (POI), correspondientes al ejercicio fiscal 2017.	Ajustar las metas establecidas en el Plan Operativo Institucional conforme a Plan Financiero Aprobado para el ejercicio fiscal. Ajustar las metas establecidas en caso de que hubiesen modificaciones presupuestarias en el Ejercicio Fiscal.	Ejercicio Fiscal 2019	Gerencia de Políticas y Planificación - Gerencia de Administración y Finanzas	Gerencias y Direcciones Generales	Normativa interna de procedimientos de regularización de la tierra.	Resolución Ajustada.	Talleres de trabajo y socialización de nuevos procedimientos.	Gerencia de Políticas y Planificación y Gerencia de Colonias y Tenencias	Auditoría Interna	Trimestral
34	Exiguo cumplimiento de la misión, objetivo y competencia del Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra (INDERT), correspondiente a la regularización jurídica de la tenencia de la tierra (Titulación).	Revisar, analizar, ajustar y aprobar procedimientos de regularización de la tenencia de la Tierra, en concordancia con la misión, objetivo y competencias del INDERT	12 meses	Gerencia de Políticas y Planificación - Gerencia de Administración y Finanzas	Gerencias y Direcciones Generales	Resolución Ajustada.	Talleres de trabajo y socialización de nuevos procedimientos.	Talleres de trabajo y socialización de nuevos procedimientos.	Gerencia de Políticas y Planificación y Gerencia de Colonias y Tenencias	Auditoría Interna	Trimestral
35	Cobranzas por lotes pretendidos, realizadas por el INDERT a pesar del riesgo de desestimación de las solicitudes de compra, no dorgándose, en ocasiones, adjudicaciones y títulos de propiedad a los pagantes, ni tampoco realizando devoluciones de los importes cobrados.	Revisar y actualizar normativa interna vigente sobre cobranzas.-	Diciembre de 2018	Gerencia de Políticas y Planificación - Gerencia de Administración y Finanzas	Gerencias y Direcciones Generales	Manual de Procedimientos.	Reportes del SIRP y de liquidaciones verificadas.	Reportes del SIRP y de liquidaciones verificadas.	Gerencia de Políticas y Planificación y Gerencia de Colonias y Tenencias	Auditoría Interna	Semestral
36	Alto nivel de riesgo por significativas debilidades en los registros y datos emitidos por la Gerencia de Créditos, por falta de información exacta y contable en las bases de datos y reportes emitidos por la misma.	Unificar y verificar cuentas históricas en el SIRP, vincular y verificar con el sistema de Créditos y Contabilidad.	24 meses	Gerencia de Políticas y Planificación - Gerencia de Administración y Finanzas	Gerencias y Direcciones Generales	Reglamentación	Vinculaciones realizadas/ Cuentas Históricas	Vinculaciones realizadas	Gerencia de Políticas y Planificación y Gerencia de Colonias y Tenencias	Auditoría Interna	Semestral

Abog. Liz González - Directora General de Asesoría Jurídica

Lic. Arturo Iván Bogado Miranda - Gerente de Desarrollo Rural

Lic. Oscar Amarilla - Gerente de Colonias y Tenencias

Lic. Luis Alfredo Amarilla V. - Gerente del SIRP

Abog. Alfredo Torres - Director

Lic. Mariana Narvaja - Gerente de Administración y Finanzas

Lic. Freddy González - Gerente General

Lic. Marina Cuquejo - Auditora Principal

 Página 6

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - RESOLUCIÓN CGR 44/2018

ENTIDAD AUDITADA: INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA (INDERT)
 VIGENCIA: DOS EJERCICIOS FISCALES
 FECHA SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 09/10/2018.
 FECHA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO: 10/04/2018.

No. ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN CGR	Acción de Mejoramiento	Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD			INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	CONCEPTO	MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS
				DIRECTO	COGESTOR	FORMULA				DIRECTO	MONITOREO	
38	El INDERT impulsó la titulación de tierras a favor de organizaciones civiles no gubernamentales, cuyos fines y objetivos no concuerdan con los propuestos en la Reforma Agraria.	Revisar, analizar y desestimar los trámites de titulación de tierras, a favor de organizaciones civiles no gubernamentales que no se hallen acordes a la Ley.	12 meses	Gerencia de Colonias y Tenencias y Asesoría Jurídica, Gerencia SIRT	Gerencia de Créditos, Secretaría General, Máxima Autoridad	Dictámenes de desistimiento/Procosos de titulación	Informes, Dictámenes, Resoluciones	Gerencia de Colonias y Tenencias, Asesoría Jurídica, Gerencia SIRT	Auditoría Interna	Semestral		
39	FIDES, estructura organizacional con programa presupuestario asignado pero sin participación en la toma de decisiones.	Elaborar normativa interna institucional, por la cual se incluya como requisito el parecer del Director General del FIDES, para la aprobación del uso de los recursos asignados al FIDES, Tipo de Participativo-FIDES, promoviendo la observancia estricta del Art. 36 de la Ley 2419/04	3 meses	Dirección General del FIDES	Asesora y de Control de Gestión, Secretaría General, Máxima Autoridad	Normativa Interna aprobada	Resolución de Aprobación	Dirección General del FIDES	Auditoría Interna	Trimestral		
40	Los fondos del Programa 2, Desarrollo local participativo-FIDES, son utilizados para solventar gastos que no corresponden al financiamiento de proyectos de desarrollo social.	Elaboración de normativa interna institucional por la cual se incluya como requisito el parecer del Director General del FIDES, en la aprobación del uso de los recursos asignados al FIDES, Tipo de Participativo-FIDES, promoviendo la observancia estricta del Art. 36 de la Ley 2419/04	3 meses	Dirección General del FIDES	Asesora y de Control de Gestión, Secretaría General, Máxima Autoridad	Normativa Interna aprobada	Resolución de Aprobación	Dirección General del FIDES	Auditoría Interna	Trimestral		
41	Falta de resolución de designación de responsables para la gestión del Sistema de Planificación por Resultados (SPR) y del Tablero de Control de la Secretaría Técnica de Planificación (STP) en el ejercicio fiscal 2017.	Designar a funcionarios responsables para la gestión del Sistema de Planificación por Resultados (SPR) y del Tablero de Control de la Secretaría Técnica de Planificación (STP), para cada ejercicio fiscal.	Ejecutado a través de la R.P. N° 512/18, por el cual se conforma el equipo de trabajo en cumplimiento a la Circular SPR n°01/2018 de fecha 20/02/2018 de la Secretaría Técnica de Planificación.	Gerencia de Políticas y Planificación - Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicación (TICs)	Secretaría General	Resolución de designación responsable de sistemas SPR y Tablero	Resolución de designación responsable de sistemas SPR y Tablero	Resolución de Presidencia, Reportes de Sistemas	Las unidades de ejecución (Gerencias y Direcciones Generales)	Auditoría Interna	Trimestral	

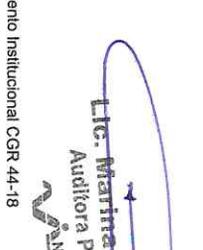
A SER LLENADO POR LA INSTITUCION

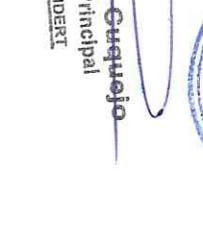





















Lic. Arturo Iván Boggado Miranda
 Gerente de Desarrollo Rural

Lic. Oscar Amariella
 Gerente de Colonias y Tenencias

Lic. Luis Alfredo Amariella Y
 Gerente del SIRT

Abog. Alfredo Torres
 Director
 Dirección Gral. Asesoría Jurídica

Lic. Margarita Narvaja
 Gerente de Administración y Finanzas

Lic. Freddy González
 GERENTE GENERAL

Abog. Liz González
 Directora General del MECIP

Lic. Marina Guanojo
 Auditora Principal

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - RESOLUCIÓN CGR 44/2018

ENTIDAD AUDITADA: INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA (INDERT)

AGENCIA: DOS EJERCICIOS FISCALES

FECHA SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 09/10/2018 -

FECHA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO: 10/04/2018 -

No. ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN CGR	Acción de Mejoramiento	Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS	
				DIRECTO	COGESTOR			DIRECTO	MONITOREO		
42	Diferencias entre la Ejecución Presupuestaria de Gastos y los Informes de Compromisos, correspondientes al ejercicio fiscal 2017.	Se ha implementado un nuevo módulo informático a partir del ejercicio 2018, para la ejecución de todas las actividades y funciones de la Dirección de Presupuesto denominado TRA-PRS (Tecnología de recursos administrativos - Presupuesto) que permita detectar diferencias en cuanto a la ejecución presupuestaria registrada en el SICO (Sistema Integrado de contabilidad) administrado por el Ministerio de Hacienda y la ejecución presupuestaria institucional reflejada en el registro de los compromisos presupuestarios y sus correspondientes documentos respaldatorios; la detección de las citadas diferencias conllevará la inmediata corrección y rectificación de los compromisos presupuestarios y eliminará las diferencias observadas en este punto	15 meses	Gerencia de Administración y Finanzas	Dirección de Informática	Tecnología+capa ejecución= concordancia en Informes de ejecución presupuestarias	Equivalencia de Informes de ejecución presupuestaria con Informes de compromisos presupuestarios por ejercicio fiscal	Reportes mensuales de ejecución presupuestaria y de compromisos presupuestarios registrados	Gerencia de Administración y Finanzas y Dirección de Informática.	Auditoría Interna	Trimestral
43	De la nómina general de funcionarios que prestan servicios en el INDERT, el 55% corresponde a personal contratado.	Verificar y ajustar el planil del personal contratado del INDERT y del Proyecto SIRT, conforme funciones y necesidades.	6 meses	Dirección General de Gestión y Desarrollo de Personas, Dirección Nacional del Proyecto SIRT y Asesoría Jurídica	Todas las Gerencias y Direcciones Generales	Cantidad de personal Contratado	Informe de la Dirección General de Gestión y Desarrollo de Personas, Dictamen de Asesoría Jurídica y Resolución de Presidencia	Gerencia SIRT	Auditoría Interna	Semestral	
44	Incumplimiento de meta relacionada al relevamiento de campo del Proyecto 00091446 Información de base para la regularización jurídica de la tenencia de la tierra, con aumento de presupuestos asignados.	Reestructurar el Proyecto 00091446, a modo de que las metas sean cuantit y cualitativamente alcanzables durante el ejercicio fiscal 2019	12 meses	Gerencia SIRT, Director Nacional del Proyecto	Dirección General del FIDES, Junta Asesora y de Control de Gestión, Secretaría General, Máxima Autoridad.	Proyecto 00091446 ajustado a metas institucionales	Proyecto tecnico corregido, consensuado y aprobado por la Presidencia del INDERT	Gerencia SIRT, Director Nacional del Proyecto	Auditoría Interna	Semestral	
45	Discrepancias de los datos contenidos en la información documental de la institución, generando falta de confiabilidad en los mismos.	Coordinar con las demás dependencias vinculadas al Proyecto SIRT la metodología para conciliar los resultados obtenidos por el Proyecto.	12 meses	Gerencia SIRT, Director Nacional del Proyecto	Gerencias y Direcciones Generales	Proyecto 00091446 ajustado a metas institucionales	Proyecto tecnico corregido, consensuado y aprobado por la Presidencia del INDERT	Gerencia SIRT, Director Nacional del Proyecto	Auditoría Interna	Semestral	
46	Deficiencia en la emisión de Informes Finales de colonias, realizados por Proyecto 00091446 Información de Base para la Regularización Jurídica de la Tenencia de la Tierra-SIRT	Elaborar un plan de priorización de entrega de informes.	12 meses	Gerencia SIRT, Director Nacional del Proyecto	Dependencias del Proyecto SIRT	Informes finales de colonias priorizados y calendarizados.	Informes presentados a la Presidencia del INDERT entregados en orden de prioridad	Gerencia SIRT, Director Nacional del Proyecto	Auditoría Interna	Semestral	












Abog. Liz González
 Directora General del INDERT
 Gerente de Desarrollo Rural
 Gerente de Colonias y Tenencias
 Gerente del SIRT

Lic. Arturo Iván Bogado Miranda
 Gerente de Asesoría Jurídica

Lic. Oscar Amarilla
 Gerente del SIRT

Lic. Luis Alfredo Amarilla V.
 Gerente del SIRT

Abog. Alfredo Torres
 Director Asesoría Jurídica

Lic. Margarita Mervaja
 Gerente de Administración y Finanzas

Lic. Freddy González
 GERENTE GENERAL

Lic. Marina Cuquajo
 Auditora Principal

Plan de Mejoramiento Institucional CGR 44-18
 Auditoría Principal

Página 8

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - RESOLUCIÓN CGR 44/2018

TIDAD AUDITADA: INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA (INDERT)

GENCIA: DOS EJERCICIOS FISCALES

HA SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 09/10/2018.-

HA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO: 10/04/2018.-

A SER LLENADO POR LA INSTITUCIÓN

No.Orden	HALLAZGO / OBSERVACIÓN CGR	Acción de Mejoramiento	Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	CONCEPTO	MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS
				DIRECTO	COGESTOR				DIRECTO	MONITOREO	
52	Pago de honorarios profesionales a Consultor contratado por el Proyecto "00091446 Información de Base para la Regularización Jurídica de la Tenencia de la Tierra"- SIRT, por trabajos realizados en otra dependencia y enmarcados en otro proyecto social.	Establecer el presupuesto a ser asignado al proyecto, para pago de profesionales en el concepto que corresponda y se enmarque dentro de las metas y objetivos del Proyecto.	12 meses	Gerencia SIRT, Director Nacional del Proyecto	FIDES, Gerencia de Administración y Finanzas, Junta Asesora y de Control de Gestión, Secretaría General, Máxima	Anteproyecto de presupuesto aprobado		Presupuesto del Proyecto ajustado a la disponibilidad financiera de la Institución	Gerencia SIRT, Director Nacional del Proyecto	Auditoria Interna	Semestral
53	Falta de definición de una estrategia comunicacional que contribuya a una implementación eficiente y transparente, en el proyecto "Información de base para la regularización jurídica de la tenencia de la tierra (SIRT).	Realizar un Plan de concientización sobre los procesos y tareas del SIRT, en las colonias del INDERT. Publico objetivo: colonos ocupantes de lotes pertenecientes al INDERT. Plan de acción: - Conformación de un equipo de comunicación, de apoyo al proceso de socialización en las colonias en las cuales se abordará. Se requerirá de la contratación de un responsable de comunicación, que trabajara en forma conjunta con la Dirección de Comunicación del INDERT. Además de la adquisición de equipos y accesorios como ser cámaras fotográficas y filmadoras. - Información al personal del SIRT sobre la estrategia de la comunicación. - Elaboración de materiales de apoyo como volantes, dípticos y trípticos, las temáticas Coordinar con las demás dependencias internas del INDERT, y vinculadas al Proyecto SIRT la metodología para socializar el Proyecto y que el mismo sea internalizado plenamente dentro del INDERT.	12 meses	Director Nacional del Pryo	Director General de Comunicación del INDERT	Sobre el Total de colonias proyectadas para el 2018, y a ser relevadas en el 2019 Aplicar una formula de: Colonias visitadas en el mes colonias socializadas en el mes. Alcanzar el 100% de las colonias visitadas por el personal de campo, en forma presencial 35% (radios comunitarias) y formato digital 65%	- Registro audio visual (videos y fotos). - Registro de audios de las entrevistas realizadas en los medios radiales de la zona. - Informes de los funcionarios. - Planillas de asistentes - C17	Materiales de difusión y de divulgación de metas, talleres y reuniones participativas con funcionarios	Gerencia de Políticas y Planificación, Dirección General de Comunicación del INDERT	Auditoria Interna	Semestral
54	El INDERT no cuenta con un Manual de Procedimientos para la elaboración de las Conciliaciones Bancarias, seguimiento y regularización de partidas pendientes de conciliación de antigua data.	Se ha solicitado al superior inmediato la contratación de una consultoria para la elaboración del Manual de Procedimientos para la conciliación bancaria.	12 meses	Gerencia de Administración y Finanzas	UOC, Secretaria General, Máxima Autoridad	Llamados de la UOC	Trabajos elaboración del Manual de conciliación bancaria	Informes de conciliación bancaria	Gerencia de Administración y Finanzas	Auditoria Interna	Anual
55	El Departamento de Recuperación de Créditos, dependiente de la Gerencia de Créditos, no cuenta con un Manual de Funciones actualizado.	Elaborar Manual de Funciones.-	6 meses	Gerencia de Créditos.-	Gerencia de Políticas y Planificación - Dirección General del MECIP.-	Manual de Funciones Aprobado.-	Manual de Funciones Aprobado.-	Resolución de Aprobación de Manual de Funciones.-	Dirección de Recuperación de Créditos.-	Auditoria Interna	Semestral

Abog. L. Liz González
 Abog. General del INDERT
 Lic. Arturo Iván Rogado Miranda, Oscar Amarrilla
 Gerente de Desarrollo Rural y de Colonias
 Gerente del SIRT
 Lic. Alfredo Amarilla M.
 Gerente del SIRT
 Lic. Marina Cuquejo
 Auditora Principal
 Lic. Margareth Narvaja
 LIC. FREDDY GONZALEZ
 GERENTE GENERAL
 Gerente General del INDERT

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - RESOLUCIÓN CGR 44/2018

ENTIDAD AUDITADA: INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA (INDERI)
 VIGENCIA: DOS EJERCICIOS FISCALES
 FECHA SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 09/10/2018.-
 FECHA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO: 10/04/2018.-

No. ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN CGR	Acción de Mejoramiento	Plazo de Ejecución	A SER LLENADO POR LA INSTITUCION				RESPONSABLE		TIEMPOS	
				RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD DIRECTO	COGESTOR	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO FORMULA	CONCEPTO	MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	DIRECTO		MONITOREO
56	La estructura organizativa del INDERI, vigente en el ejercicio fiscal 2017, no establece la dependencia encargada de mantener un registro actualizado de todas las tierras que fueron adquiridas por la institución.	Realizar una revisión y actualización de la estructura organizativa del INDERI e incorporar la dependencia encargada del registro actualizado de todas las tierras adquiridas por la institución	6 meses	Gerencia de Políticas y Planificación - Gerencia de Administración y Finanzas	Secretaría General, Máxima Autoridad	Registro Actualizado/Estructura organizativa	Registro Actualizado/Estructura organizativa	Estructura Organizativa Actualizada aprobada por RP. Registros actualizados de tierras adquiridas	Dirección de catastro, Dirección de Patrimonio y Dirección de Recuperación de Bienes Patrimoniales	Auditoría Interna	Semestral
57	Evaluación del Grado de adopción de la Norma de Requisitos Mínimos MECIP 2015: El nivel de maduración del Sistema de Control Interno MECIP: 2015 del INDERI obtuvo una calificación general de 0,84 equivalente a un Nivel de Madurez "Deficiente".	Elevar la implementación del MECIP 2015 hasta obtener la calificación de 3,5	12 meses	MECIP	Máxima Autoridad y Todas las Gerencias y Direcciones Generales	Implementación MECIP 2015 en periodo 2018/Implementación MECIP 2015	Implementación del MECIP 2015	Evaluación del MECIP	MECIP	Auditoría Interna	Annual

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL


FIRMA AUDITOR INTERNO
Lic. Marina Cunquejo
 Auditora Principal


Visión: "Organismo Constitucional de Control Gubernamental confiable, reconocido por la efectividad de la Gestión de Control y Agente de Cambio para la buena Administración".
 Dirección: Bruselas N° 1880, Teléfono: (595)(2) 1 6200 000 | Web: www.contraloria.gov.py | Email: cgr@contraloria.gov.py




Lic. Arturo Iván Bogado Miranda
 Gerente de Desarrollo Rural

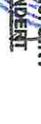




Lic. Oscar Amarilla
 Gerente de Gestión y Tendencias





Lic. Luis Alfredo Amarilla V.
 Gerente del SIRT




Abog. Alfredo Torres
 Director
 Dirección Gral. Asesoría Jurídica



Lic. Margarita Marvaja
 Gerente de Administración y Finanzas




LIC. FREDDY GONZALEZ
 GERENTE GENERAL





Abog. Liz González
 Directora General del MECIP