



**Dirección General de Auditoría Interna  
Dirección de Auditoría de Seguimiento**

**Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento  
Institucional N° 57/2023**

<b>Institución o Dependencia Auditada</b>	Escuela Básica N° 1295 Virgen del Rosario, Ciudad de Hernandarias, Departamento de Alto Paraná.
<b>Informe de Auditoría Interna N°</b>	040/2022
<b>Responsable de Ejecución</b>	<b>Ruth Angélica Villagra Bogado</b> , Directora Escuela Básica N° 1295 Virgen del Rosario, Hernandarias - Departamento Alto Paraná. <b>Diego Romero Pereira</b> , Supervisor Actualmente Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico 10-29

**1. Objetivo**

Evaluar el cumplimiento de las acciones de mejoras registradas en el Plan de Mejoramiento Institucional (PMI), conforme a las documentaciones presentadas por los responsables de la ejecución.

**2. Antecedentes**

Por Informe de Análisis de PMI N° 09/2023 de fecha 19/01/2023, se evalúa el grado de pertinencia del Plan de Mejoramiento Institucional (PMI) presentado por la responsable de la Escuela Básica N° 1295 Virgen del Rosario, Hernandarias - Departamento Alto Paraná, en relación a las acciones de mejoramiento tendientes a subsanar las observaciones obrantes en el Informe de Auditoría Interna N° 040/2022.

En el mismo informe se recomienda continuar a través del Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo (SIAGPE), el seguimiento y cumplimiento de la ejecución de las acciones de mejoras correspondientes al PMI presentado, adjuntando las documentaciones que correspondan.

Resolución N° 797/2023, de fecha 25/05/2023- Por la cual se designa como Supervisor al Sr. Diego Romero Pereira, "Por la cual se modifica la nómina de supervisores de Apoyo Técnico Pedagógico dispuesta por Área Educativa en el Anexo I de la Resolución N° 491 de fecha 10 de agosto de 2021, en lo que respecta al numeral 327 del Departamento de Alto Paraná."



**Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 57/2023**

Visión: Institución que brinda educación integral de calidad basada en valores éticos y democráticos, que promueve la participación, inclusión e interculturalidad para el desarrollo de las personas y la sociedad.

**Abon. P. J. Rodriguez**  
Director General  
DAI-MEC



### 3. Desarrollo

En los siguientes párrafos se detallan el cumplimiento de las acciones de mejoramiento, conforme a la verificación y análisis de las documentaciones registrada en SIAGPE y remitida vía correo institucional por la responsable de la ejecución, revisadas al 30/11/2023.

La **Escuela Básica N° 1295 Virgen del Rosario, Hernandarias - Departamento Alto Paraná**, ha registrado un total de **11 (once)** acciones de mejoramiento, de las cuales **08 (ocho)** acciones se encuentran cumplidas y **03 (tres)** acciones parcialmente cumplidas conforme a las documentaciones que fueron expuestos y revisados por la Auditoría Interna, alcanzando así la Institución Educativa el **86% de cumplimiento**.

La **Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área Educativa N° 10-29**, ha registrado un total de **02 (dos)** acciones de mejoramiento, las cuales se encuentran cumplidas conforme a las documentaciones que fueron expuestos y revisados por la Auditoría Interna, alcanzando así la Supervisión Educativa el **100% de cumplimiento**.

Es importante mencionar, que las documentaciones presentadas están sujetas a verificación y evaluación por parte de la Auditoría General del Poder Ejecutivo y la Auditoría Interna en posteriores auditorías in situ.

### 4. Conclusión

Conforme al análisis realizado del respaldo documental presentado por la responsable de la ejecución del Plan de Mejoramiento Institucional (PMI) se llega a la siguiente conclusión:

Informe de Auditoría Interna N° 040/2022					
Responsables	Acciones de Mejoramiento				Cumplimiento [b + (c/2)] / a * 100
	Emitidas (a)	Cumplida (b)	No Cumplida	Parcialmente Cumplida (c)	
Escuela Básica N° 1295 Virgen del Rosario, Hernandarias - Departamento Alto Paraná	11	8	----	3	86%
Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico 10-29	2	2	---	---	100%

Cuadro N° 1 - Cumplimiento de las acciones

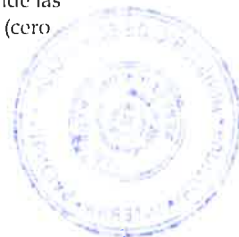
Los valores porcentuales surgen de los datos proporcionados por el Cuadro N° 2 - Estado de la acción de mejora, donde las acciones cumplidas representan un valor 1 (uno) y las acciones parcialmente cumplidas representan un valor de 0,5 (cero coma cinco).

*[Firma manuscrita]*

*[Firma manuscrita]*  
Director General  
DGA-MEC

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 57/2023

**Misión:** Institución que brinda educación integral de calidad basada en valores éticos y democráticos, que promueve la participación, inclusión e interculturalidad para el desarrollo de las personas y la sociedad.





## 5. Recomendación

5.1. Al **Viceministerio de Educación Básica**, para conocimiento y fines pertinentes.

5.2. A la **Dirección General de Gabinete**, para conocimiento.

5.3. A la **Dirección General de Primer y Segundo Ciclo de la Educación Escolar Básica**, para conocimiento y fines pertinentes.

5.4. A la **Dirección General de Gestión Educativa Departamental**, para conocimiento y fines pertinentes.

5.5. A la **Dirección Departamental de Educación de Alto Paraná**, para conocimiento y fines pertinentes.

5.6. A la **Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico 10-29**, velar por el cumplimiento continuo de las acciones presentadas por la **Escuela Básica N° 1295 Virgen del Rosario, de la ciudad de Hernandarias del Departamento Alto Paraná**, de manera a fortalecer el control interno institucional.

5.7. A la **Escuela Básica N° 1295 Virgen del Rosario, de la ciudad de Hernandarias del Departamento Alto Paraná**, a fin de tomar conocimiento del presente informe y realizar las diligencias que correspondan en la brevedad posible e informar sobre los avances a la auditoría interna, en cuanto a:

- Control Interno (CI2), contar con actas de apertura, evaluación de los llamados a licitaciones (Fotocopiadora, cantina, entre otros) para la verificación del ganador como prestador de dichos servicios.
- Control Interno (CI3), contar con el Inventario General de Bienes firmado por el responsable del Departamento de Bienes Patrimoniales.
- Control Interno (CI4), contar con un registro de las fichas biomédicas de todos los estudiantes en formato digital o físico.



**Abog. Day Rodgers**  
Director General  
DGA-MEC



Misión: Garantizar a todas las personas una educación de calidad como bien público y derecho humano a lo largo de la vida.

5.8. Al **Departamento de Bienes Patrimoniales dependiente de la Dirección Financiera - DGAF**, tomar conocimiento de la observación de Control Interno (CI3) y remitir a la Institución Educativa el Inventario General de Bienes firmado por el responsable del Departamento.

Es nuestro informe.

Asunción, 26 de diciembre de 2023



**Lic. Laura López**  
Auditora

**Abg. Joel Centurión**  
Jefe

Dpto. de Control y Evaluación  
de Planes de Mejoramiento

**Ing. Com. Alberto Rodríguez**  
Director  
Dirección de Auditoría de  
Seguimiento

**Ing. Félix Martín Yegros Blasco**  
Coordinador General  
Coordinación General de Direcciones  
Operativas de Auditorías

**Abg. Roy Robinson Rodgers Canás**  
Director General  
Dirección General de Auditoría Interna



Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 57/2023

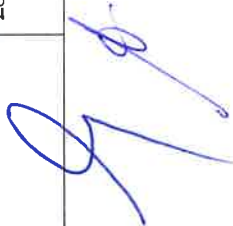

Visión: Institución que brinda educación integral de calidad basada en valores éticos y democráticos, que promueve la participación, inclusión e interculturalidad para el desarrollo de las personas y la sociedad.



ANEXO INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL N° 57/2023

Cuadro N° 2 - Estado de la acción de mejora

Cód. Obs.	Descripción de la Observación	Acción de Mejora planteada	Responsable de Ejecución	Indicador de Cumplimiento	Documento(s) de respaldo	Estado
H1	En las planillas de asistencia se han detectado casilleros en blanco en la entrada y/o salida del personal directivo, administrativo y docente. Al respecto, la Ley N° 1.725/01 "Estatuto del Educador" en el Artículo 41 establece que "Son deberes de los educadores profesionales: inc. "b" Asistir puntualmente a los lugares de trabajo, respetando la hora de entrada y salida que se les asigna en base a sus funciones; inc. "c" Cumplir con eficiencia y eficacia las funciones que les otorga el cargo.	Controlar el correcto llenado del registro de asistencia.  <b>Fecha de Vencimiento:</b> 28/04/2023	Escuela Básica N° 1295 Virgen del Rosario, Hernandarias, Departamento Alto Paraná	Registro de Asistencia completos y controlados, de los meses febrero marzo y abril de 2023.	Se observa planillas de registro de asistencia diaria de directivo, equipo técnico y docentes del mes de abril 2023. Planillas de asistencias, llegadas tardías y/o ausencias injustificadas de psicólogos y docente auxiliar del mes de abril 2023. Formularios de permisos y reposos de funcionarios. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida
H2	Se observa diferencia entre la información asentada en el Registro de asistencia del mes de octubre del año 2021 del personal administrativo y la Planilla de Días y Horas trabajadas del mes de octubre del año 2021.	Controlar el correcto llenado del registro de asistencia y las Planillas de Días y Horas Trabajadas y No Trabajadas.  <b>Fecha de Vencimiento:</b> 28/04/2023	Escuela Básica N° 1295 Virgen del Rosario, Hernandarias, Departamento Alto Paraná	Registro de Asistencia y Planilla de Días y Horas Trabajadas y no controlados, de los meses febrero marzo y abril de 2023.	Se observa planillas de registro de asistencia diaria de directivo, equipo técnico y docentes del mes de abril 2023. Planillas de asistencias, llegadas tardías y/o ausencias injustificadas de psicólogos y docente auxiliar del mes de abril 2023. Formularios de permisos y reposos de funcionarios. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida

  
  
**Abel Rodríguez**  
Director General  
DGAJ-MEC

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 57/2023

**Visión:** Institución que brinda educación integral de calidad basada en valores éticos y democráticos, que promueve la participación, inclusión e interculturalidad para el desarrollo de las personas y la sociedad.

## ANEXO INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL N° 57/2023

Cuadro N° 2 - Estado de la acción de mejora

Cód. Obs.	Descripción de la Observación	Acción de Mejora planteada	Responsable de Ejecución	Indicador de Cumplimiento	Documento(s) de respaldo	Estado
H3	En las muestras de permisos y licencias se han observado reposos médicos particulares, sin la debida visación del Ministerio de Salud Pública y Bienestar social.	Controlar que las constancias y reposos médicos cumplan los requisitos estipulados en las normativas legales vigentes.  Fecha de Vencimiento: 28/04/2023	Escuela Básica N° 1295 Virgen del Rosario, Hernandarias, Departamento Alto Paraná	Constancias y Reposos Médicos bien completos y controlados, de los meses febrero marzo y abril de 2023.	Se observan reposos médicos (IPS) de 16 (dieciséis) docentes de la institución, del mes de marzo 2023. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida
H4	Se ha observado Formulario DMP-03, presentado por docentes sin la debida justificación o motivo de la ausencia.	Controlar el correcto llenado de los formularios de permisos.  Fecha de Vencimiento: 28/04/2023	Escuela Básica N° 1295 Virgen del Rosario, Hernandarias, Departamento Alto Paraná	Formularios de permisos completos y controlados, de los meses febrero marzo y abril de 2023.	Se observan reposos médicos (IPS) de 16 (dieciséis) docentes de la institución, del mes de marzo 2023. Formulario DMP-03 presentado por los 16 (dieciséis) docentes de la institución, del mes de marzo 2023, donde justifican ausencias. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida
H5	La IA no cuenta con auxiliar técnico administrativo en contravención a la Resolución N° 32388/17.	Solicitar a la instancia correspondiente el personal técnico administrativo.  Fecha de Vencimiento: 28/04/2023	Escuela Básica N° 1295 Virgen del Rosario, Hernandarias, Departamento Alto Paraná	Cuadro de personal de abril 2023	Se observa Nota N° 85/2022, donde se solicita personal administrativo a la Dirección Departamental, con mesa de entrada N° 224 del 03/11/2022. Nota N° 12/23, donde reitera solicitud de personal administrativo a la Dirección Departamental, con mesa de entrada N° 05 del 14/02/2023. Formulario de Requerimiento de rubros, habilitación/cierre, donde se describe la solicitud del personal administrativo.	Cumplida



Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 57/2023

Visión: Institución que brinda educación integral de calidad basada en valores éticos y democráticos, que promueve la participación, inclusión e interculturalidad para el desarrollo de las personas y la sociedad.



ANEXO INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL N° 57/2023

Cuadro N° 2 - Estado de la acción de mejora

Cód. Obs.	Descripción de la Observación	Acción de Mejora planteada	Responsable de Ejecución	Indicador de Cumplimiento	Documento(s) de respaldo	Estado
	<p>como consecuencia podemos afirmar que los aprendizajes sufrieron un desfase abrumante, lo cual nos exige a realizar proyectos de mejora enfatizando principalmente las áreas de Matemática y Comunicación en todos los grados, así mismo falta enfatizar el desarrollo de las transversales consistente en educación en valores, teniendo en cuenta que gran parte de los padres salen a trabajar y en muchos casos los niños quedan a cuidado de tercero o familiares y en otros casos, totalmente solos, en una minoría pero al mismo tiempo importante se cuenta con la poca preparación y el acompañamiento constante de algunos padres..." ...El objetivo general elevar el nivel de rendimiento académico de los alumnos en el área de comunicación y matemáticas en los tres ciclos pretendiendo que: 90% de los alumnos se promocionan con la calificación mínima de 3 en las áreas de Comunicación y Matemática en los tres Ciclos de la E.E.B., al término del Plan Plurianual con respecto al nivel de rendimiento académico 2025."</p>					

Abog. María José 2023  
Directora General  
DGAJ-MEC

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 57/2023

La institución que brinda educación integral de calidad basada en valores éticos y democráticos, que promueve la participación, inclusión e interculturalidad para el desarrollo de las personas y la sociedad.



## ANEXO INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL N° 57/2023

Cuadro N° 2 - Estado de la acción de mejora

Cód. Obs.	Descripción de la Observación	Acción de Mejora planteada	Responsable de Ejecución	Indicador de Cumplimiento	Documento(s) de respaldo	Estado
H8	Durante el trabajo de campo, el EA accedió al Formulario de Validación del Plan Operativo Anual de la Escuela Básica N° 1295 Virgen del Rosario, de la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área Educativa 10-29 donde se visualiza la firma y sello del Prof. Romy Palacios sin embargo no se aprecia visto bueno ni fecha.	Controlar que el POA y su aprobación reúnan los requisitos estipulados en las normativas legales vigentes.  Fecha de Vencimiento: 28/04/2023	Escuela Básica N° 1295 Virgen del Rosario, Hermandarias, Departamento Alto Paraná	Plan Operativo Anual (POA), Dictamen De aprobación del POA	Se observan Dictamen N° 002/2023, de aprobación del PEI, de fecha 23/03/2023, en el mismo aprueban los documentos del cuerpo del PEI, por cumplir las condiciones de elaboración y aplicación, con sello y firma de la Directora Departamental de Alto Paraná.  Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida
H9	No se observan controles oportunos por parte de la Supervisión de Control y Apoyo Pedagógico Área Educativa 10-29, a cargo del Lic. Romy Ramón Palacios Curtido, teniendo en cuenta las diferencias entre los contenidos de la Planilla de asistencia del mes de octubre y la Planilla de Días y Horas trabajadas del mes de octubre del año 2021, incumpliendo la Resolución N°491/2021.	Controlar y Monitorear las Instituciones Educativas en cuanto a al Registro de Personal Administrativo, Técnico y Docente. Aplicar sanciones conforme a lo establecido en las normativas legales vigentes.  Fecha de Vencimiento: 31/03/2023	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico 10-29	Planilla de Control y Monitoreo a Instituciones Educativas. Registro de sanciones y medidas disciplinarias aplicadas.	Se observan monitoreos a 03 (tres) instituciones educativas, donde se observan los dictámenes del PEI, POA Y PCI de dichas instituciones, correspondientes al periodo 2022 y 2023.  Planilla de registros de firmas de docentes, libros de cátedras, con firmas de docentes de los meses agosto, septiembre y octubre 2023.  Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida

Abel Ray Rodgers  
Director General  
DCA-MEC



Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 57/2023

Visado: Institución que brinda educación integral de calidad basada en valores éticos y democráticos, que promueve la participación, inclusión e interculturalidad para el desarrollo de las personas y la sociedad.

ANEXO INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL N° 57/2023

Cuadro N° 2 - Estado de la acción de mejora

Cód. Obs.	Descripción de la Observación	Acción de Mejora planteada	Responsable de Ejecución	Indicador de Cumplimiento	Documento(s) de respaldo	Estado
H10	Se visualiza contradicción entre la vigencia del PEI y el Dictamen Pedagógico N° 21/2022 de la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área Educativa 10-29, Hernandarias - Alto Paraná, de fecha 27 de mayo de 2022 donde aprueba dicho proyecto.	Controlar que el PEI y el Dictamen que lo aprueba estén en concordancia.  Fecha de Vencimiento: 31/03/2023	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico 10-29	Registro de dictámenes emitidos.	Se observan Formulario de verificación del PEI, firmado y sellado por la Directora Departamental de Alto Paraná, encargada de la Supervisión Pedagógica Área Educativa 10-29.  Dictamen N° 002/2023, de aprobación del PEI, de fecha 23/03/2023, en el mismo aprueban los documentos del cuerpo del PEI, por cumplir las condiciones de elaboración y aplicación, con sello y firma de la Directora Departamental de Alto Paraná, encargada de la Supervisión Pedagógica Área Educativa N° 10-29.  Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida
CI1	El sistema de registro de asistencia utilizado presenta vulnerabilidad para el correcto control, pues los docentes de la institución registran su asistencia en forma manual. Se han observado casilleros en blanco en la entrada y salida de funcionarios. En consecuencia, se dificulta la detección de los funcionarios ausentes y el cumplimiento real del horario establecido.	Gestionar la adquisición/donación de un reloj biométrico para el registro de asistencia del Personal Administrativo, Técnico y Docente de la Institución.  Fecha de Vencimiento: 28/04/2023	Escuela Básica N° 1295 Virgen del Rosario, Hernandarias, Departamento Alto Paraná	Registro de Asistencia completos y controlados, de los meses febrero marzo y abril de 2023.	Se observa planillas de registro de asistencia diaria de directivo, equipo técnico y docentes del mes de abril 2023.  Planillas de asistencias, llegadas tardías y/o ausencias injustificadas de psicólogos y docente auxiliar del mes de abril 2023.  Formularios de permisos y reposos de funcionarios.  Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida




Director General

OSAMIR

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 57/2023

Visión: Institución que brinda educación integral de calidad basada en valores éticos y democráticos, que promueve la participación, inclusión e interculturalidad para el desarrollo de las personas y la sociedad.



## ANEXO INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL N° 57/2023

Cuadro N° 2 - Estado de la acción de mejora

Cód. Obs.	Descripción de la Observación	Acción de Mejora planteada	Responsable de Ejecución	Indicador de Cumplimiento	Documento(s) de respaldo	Estado
CI2	No se ha observado el llamado a licitación para la explotación de la fotocopiadora.	Instar a la ACE el llamado a concurso de precio para la prestación de servicio de Cantina, Librería y/o Fotocopiadora. <b>Fecha de Vencimiento:</b> 28/04/2023	Escuela Básica N° 1295 Virgen del Rosario, Departamento Hernandarias, Alto Paraná	Acta de apertura, evaluación y nominación de ganador de concurso para la prestación del Servicio de Cantina, Librería y/o Fotocopiadora.	Se observa imagen de Pliego de bases y condiciones para el llamado a Prestación de servicio de cantina. Sin embargo, no se visualiza acta de apertura, evaluación y nominación del ganador del concurso para la prestación de dichos servicios. Por tanto, se considera parcialmente cumplida la acción de mejora.	Parcialmente Cumplida
CI3	Durante el trabajo de campo el EA no visualizó el Inventario General de Bienes, elaborado por el Departamento de Bienes Patrimoniales del MEC.	Solicitar al Departamento de Bienes Patrimoniales del MEC la actualización del Inventario Institucional. <b>Fecha de Vencimiento:</b> 28/04/2023	Escuela Básica N° 1295 Virgen del Rosario, Departamento Hernandarias, Alto Paraná	Inventario de Bienes de Uso actualizado por el Departamento de Bienes Patrimoniales del MEC	Se observa Libro de bienes patrimoniales habilitado por la institución educativa. Inventario de bienes de uso, realizado por el Dpto. de Bienes patrimoniales de fecha 26/04/2023. Sin embargo, el Inventario de bienes no se encuentra firmado por el responsable del Departamento de Bienes Patrimoniales. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Parcialmente Cumplida
CI4	La institución no cuenta con el 100% de las Fichas Biomédicas de los estudiantes al momento del trabajo de campo.	Solicitar a los padres de alumnos una copia de la Inspección Médica para anexar a la ficha del estudiante. <b>Fecha de Vencimiento:</b> 28/04/2023	Escuela Básica N° 1295 Virgen del Rosario, Departamento Hernandarias, Alto Paraná	Listado de matriculados de abril 2023 y Fichas Biomédicas de los alumnos matriculados.	Se observa Informe de directores de instituciones educativas, cantidad total de alumnos matriculados, período 2023. Sin embargo, no se visualizan las fichas biomédicas de los estudiantes. Por tanto, se considera parcialmente cumplida la acción de mejora.	Parcialmente Cumplida



**Abog. Roy Rodgers**  
Director General  
DGM-MEC

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 57/2023

La institución que brinda educación integral de calidad basada en valores éticos y democráticos, que promueve la participación, inclusión e interculturalidad para el desarrollo de las personas y la sociedad.