

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

**Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento  
Institucional N° 46/2023**

<b>Institución o Dependencia Auditada</b>	Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones.
<b>Informe de Auditoría Interna N°</b>	037/2022
<b>Responsable de Ejecución</b>	<b>Ada Rossana Rolón Flores</b> , Directora Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios. <b>Jesús Daniel Vega Galeano</b> , Supervisor Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área Educativa 08-07

**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° 08/2023 de fecha 19/01/2023, se evaluó el grado de pertinencia del Plan de Mejoramiento Institucional (PMI) presentado por la responsable de la Dirección de la Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas del Departamento de Misiones y la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área Educativa N° 08-07, en relación a las acciones de mejoramiento tendientes a subsanar las observaciones obrantes en el Informe de Auditoría Interna N° 037/2022.

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.

**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 los responsables de la ejecución del PMI, revisadas al 28/11/2023.

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 46/2023

**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.



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

La **Dirección de la Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas del Departamento de Misiones**, ha registrado un total de **19 (diecinueve)** acciones de mejoramiento, de las cuales **16 (dieciseis)** 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 **92% de cumplimiento**.

La **Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área Educativa 08-07 del Departamento de Misiones**, ha registrado un total de **04 (cuatro)** acciones de mejoramiento, de las cuales **03 (tres)** acciones se encuentran cumplidas y **01 (una)** acción parcialmente cumplida, conforme a las documentaciones que fueron expuestos y revisados por la Auditoría Interna alcanzando así la Supervisión Educativa el **88% 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° 037/2022					
Responsables	Acciones de Mejoramiento				Cumplimiento [b + (c/2)] / a * 100
	Emitidas (a)	Cumplida (b)	No Cumplida	Parcialmente Cumplida (c)	
Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones	19	16	---	3	92%
Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área Educativa 08-07	4	3	---	1	88%

#### 5. Recomendación

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

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



Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 46/2023

**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.

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

5.3. A la **Dirección General de Educación Inicial**, para conocimiento y fines pertinentes.

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

5.5. A la **Dirección General del Tercer Ciclo de la Educación Escolar Básica y Educación Media**, para conocimiento y fines pertinentes.

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

5.7. A la **Dirección Departamental de Educación de Misiones**, para conocimiento y fines pertinentes.

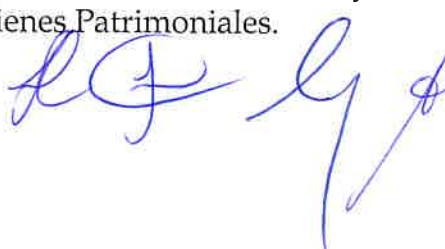
5.8. A la **Dirección General de Gestión y Desarrollo del Personal**, a fin de tomar conocimiento del presente informe y en cuanto a la observación de Control Interno (CI8), emitir la resolución correspondiente y comunicar a la Institución Educativa.

5.9. A la **Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área Educativa 08-07**, a fin de tomar conocimiento del presente informe y realizar las medidas que correspondan dentro de un plazo de 10 (diez) días, en cuanto a:

- Hallazgo (H14), contar con documentaciones que respalden monitoreo y control de las instituciones educativas, y en caso de incumplimiento de las normativas, aplicar las sanciones disciplinarias a los responsables de las instituciones educativas.

5.10. A la **Dirección de la Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas del Departamento de Misiones**, a fin de tomar conocimiento del presente informe y realizar las medidas que correspondan dentro de un plazo de 10 (diez) días, en cuanto a:

- Control Interno (CI7), contar con el estatuto social de la ACE.
- Control Interno (CI8), realizar el seguimiento a la solicitud de Resolución de comisionamiento.
- Control Interno (CI9), contar con la actualización del Inventario de Bienes de la Institución, con sello y firma de la responsable del Departamento de Bienes Patrimoniales.



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



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

5.11. Al **Departamento de Bienes Patrimoniales dependiente de la Dirección Financiera - DGAF**, tomar conocimiento de la observación de Control Interno (CI.9) y remitir a la Institución Educativa el Inventario General de Bienes firmado por el responsable del Departamento.

Es nuestro informe.

Asunción, 06 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. Felix Martin Yegros Blasco**  
Coordinador General  
Coordinación General de Direcciones Operativas  
de Auditorías



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



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

## ANEXO INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL N° 46/2023

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	Se detectó ausencias del personal administrativo y docente, sin el debido respaldo documental. 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".	Contar con el registro de asistencia, con datos significativos (nombre y apellido, cedula de identidad, hora de entrada, de salida, firma), permisos y/o licencias del funcionario.  <b>Fecha de Vencimiento:</b> 30/05/2023	Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones	Planilla de registros de Asistencia diaria de los últimos 3 meses, presentación del respaldo documental en caso de ausencia.	Se observa Registro de asistencia diaria, del mes de febrero, marzo y abril 2023, del personal administrativo y del personal de servicios, con fecha, horario de entrada y salida y las respectivas firmas. Además, las planillas cuentan con el sello y firma de la supervisión pedagógica de la zona. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida
H2	No se observó controles por parte de la responsable institucional de las Planillas de Asistencia Diaria de los funcionarios administrativos y de servicios generales, incumpliendo la Resolución N° 2309/2007 "Que establece como función del Director/a del Área Educativa en los incisos h y o".	Contar con el registro de asistencia, con datos significativos (nombre y apellido, cedula de identidad, hora de entrada, de salida, firma), permisos y/o licencias del funcionario.  <b>Fecha de Vencimiento:</b> 30/05/2023	Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones	Planilla de registros de Asistencia diaria de los últimos 3 meses, presentación del respaldo documental en caso de ausencia.	Se observa Registro de asistencia diaria, del mes de febrero, marzo y abril 2023, del personal administrativo y del personal de servicios, con fecha, horario de entrada y salida y las respectivas firmas. Además, las planillas cuentan con el sello y firma de la supervisión pedagógica de la zona. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida



**Abog. Eddy Rodgers**  
Director General  
DGAJ-MEC

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 46/2023

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° 46/2023

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	<p>No se observaron que los funcionarios José Rafael Messina Godoy, con C.I. N° 2.278.073, Código Puesto N° 56874, según detalle de puesto efectivo del SIGMEC, posee rubro administrativo G3Z en el turno mañana con una asignación mensual de Gs 2.300.000 (guaraníes dos millones trescientos mil) y Pablo Alonso Rótela, con C.I. N° 3.393.377, Código Puesto N° 57450, posee rubro administrativo G3Z en el turno tarde con una asignación mensual de Gs 2.300.000 (guaraníes dos millones trescientos mil), no cumplen las 8 (ocho) horas diarias y tienen reiteradas ausencias en el lugar de trabajo, establecidas en la Ley 1.626/00, que en su artículo 59 establece que “la jornada ordinaria de trabajo, salvo casos especiales previstos en la reglamentación de la presente ley, será de cuarenta horas semanales”, y el Decreto N° 11783/2001 que lo reglamenta, establece en su artículo 1° “establece como horario de trabajo para los funcionarios de los organismos e instituciones dependientes del Poder Ejecutivo, los días lunes a viernes desde las 07:00 a 15:00 horas...”</p>	<p>Contar con el registro de asistencia, con datos significativos (nombre y apellido, cedula de identidad, hora de entrada, de salida, firma), permisos y/ o licencias del funcionario.</p> <p><b>Fecha de Vencimiento:</b> <b>30/05/2023</b></p>	<p>Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones</p>	<p>Planilla de registros de Asistencia diaria de los últimos 3 meses, presentación documental del respaldo en caso de ausencia.</p>	<p>Se observa Registro de asistencia diaria, del mes de febrero, marzo y abril 2023, del personal administrativo y del personal de servicios, con fecha, horario de entrada y salida y las respectivas firmas. Además, las planillas cuentan con el sello y firma de la supervisión pedagógica de la zona. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.</p>	Cumplida




Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 46/2023

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.

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

## ANEXO INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL N° 46/2023

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
H4	El E.A. visualizó que los funcionarios de servicio citados, tienen reiteradas ausencias en su lugar de trabajo, en contravención a la Ley 1626/2000 "De la función pública" Artículo 57 inciso c "asistir puntualmente al trabajo y prestar sus servicios con eficiencia, diligencia, urbanidad, corrección y disciplina..."	Contar con el registro de asistencia, con datos y significativos (nombre y apellido, cedula de Identidad, hora de entrada, de salida, firma), permisos y/o licencias del funcionario.  <b>Fecha de Vencimiento:</b> 30/05/2023	Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones	Planilla de registros de Asistencia diaria de los últimos 3 meses, presentación del respaldo documental en caso de ausencia	Se observa Registro de asistencia diaria, del mes de febrero, marzo y abril 2023, del personal administrativo y del personal de servicios, con fecha, horario de entrada y salida y las respectivas firmas. Además, las planillas cuentan con el sello y firma de la supervisión pedagógica de la zona. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida
H5	El E.A. no visualizó la firma de entrada y salida del Señor Romelio Amarilla, con C.I. N° 2.623.227, en el registro de firmas del personal de servicio del mes de febrero del año 2022, en contravención a la Ley 1.626/00, que en su artículo 59 establece que "la jornada ordinaria de trabajo, salvo casos especiales previstos en la reglamentación de la presente ley, será de cuarenta horas semanales", y el Decreto N° 11783/2001 que lo reglamenta, establece en su artículo 1° "establece como horario de trabajo para los funcionarios de los organismos e instituciones dependientes del Poder Ejecutivo, los días lunes a viernes desde las 07:00 a 15:00 horas..."	Contar con el registro de asistencia, con datos y significativos (nombre y apellido, cedula de Identidad, hora de entrada, de salida, firma), permisos y/o licencias del funcionario.  <b>Fecha de Vencimiento:</b> 30/05/2023	Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones	Planilla de registros de Asistencia diaria de los últimos 3 meses, presentación del respaldo documental en caso de ausencia	Se observa Registro de asistencia diaria, del mes de febrero, marzo y abril 2023, del personal administrativo y del personal de servicios, con fecha, horario de entrada y salida y las respectivas firmas. Además, las planillas cuentan con el sello y firma de la supervisión pedagógica de la zona. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida



**Ing. Roy Rudgers**  
Director General  
DCAI-MEC

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 46/2023

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° 46/2023

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
H6	Se observó presentación de rendiciones de cuentas fuera del plazo establecido en las transferencias recibidas en el año 2021, en contravención a la Resolución N° 190/2021-Rendición de Cuentas "... Los responsables de las instituciones educativas deberán presentar rendiciones de cuentas al Departamento de Rendiciones de Cuentas de la Dirección Financiera del MEC en periodos trimestrales, previa presentación en la CGR, dentro de los quince días posteriores a la culminación del trimestre inmediato superior...."	Presentar en tiempo y forma las Rendiciones de Cuentas a la Contraloría General de República y al Departamento de rendición de cuentas del MEC.  <b>Fecha de Vencimiento:</b> <b>30/05/2023</b>	Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones	Legajo de rendición de cuentas (Contrato, recibo de transferencia, grilla de gasto, planilla de ejecución y facturas de respaldos)	Se observan Contratos de transferencias del Nivel Inicial, Primer y Segundo Ciclo de la Educación Escolar Básica, del Tercer Ciclo de la Educación Escolar y las Constancias de presentación de rendición de cuentas de los niveles que corresponden a la institución educativa, presentadas dentro del plazo establecido. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida
H7	El E.A. no accedió a las documentaciones originales que respaldan el desembolso otorgado por la Unidad Ejecutora de Programas y Proyectos de Gs. 340.076.354 (guaraníes trescientos cuarenta millones setenta y seis mil trescientos cincuenta y cuatro), en concepto de Intervención Correctiva de Espacios Escolares del Programa Jornada Escolar Extendida, en contravención a la Ley 1.535/99, que en su artículo 65 establece que "los organismos y entidades del estado deben tener a	Contar con documentaciones originales de los desembolsos otorgados por la Unidad de Programas y Proyectos.  <b>Fecha de Vencimiento:</b> <b>30/05/2023</b>	Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones	Legajo de rendición de cuentas (Contrato, recibo de transferencia, grilla de gasto, planilla de ejecución y facturas de respaldos)	Se observa documentos del desembolso otorgado por la Unidad Ejecutora de Programas y Proyectos de Gs. 340.076.354 (guaraníes trescientos cuarenta millones setenta y seis mil trescientos cincuenta y cuatro), con los Legajo de rendición de cuentas (Contrato, recibo de transferencia, grilla de gasto, planilla de ejecución y facturas de respaldos). Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 46/2023

**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° 46/2023

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
	disposición de los órganos de control interno y externo, la documentación sustentatoria de las cuentas correspondientes a las operaciones efectuadas y registradas".					
H8	Existen comprobantes de venta cuyos campos obligatorios no han sido completados o fueron completados erróneamente, así como establece el Decreto N° 10797/2013, que modifica el Artículo 20° del Decreto 6539/2005, donde se establecen los requisitos para la expedición de facturas punto 2), 3), 6), 7), 8), 9) y 13) así mismo no cumplen con la Resolución N° 9425/15 Artículo 14 inciso c, d.	Verificar que las facturas cuenten con el llenado correcto.  Fecha de Vencimiento: 30/05/2023	Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones	Legajo de rendición de cuentas (Contrato, recibo de transferencia, grilla de gasto, planilla de ejecución y facturas de respaldos)	Se observan que los comprobantes de venta (facturas) cuyos campos obligatorios están completados correctamente. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida
H9	Se observó que en el desembolso de fecha 18 de febrero de 2021, correspondiente al O.G 834 de Gs 2.634.375 (guaraníes dos millones seiscientos treinta y cuatro mil trescientos setenta y cinco), en la factura N° 94 de fecha 29 de marzo de 2021, el precio unitario multiplicado por la cantidad adquirida no refleja el importe real, existiendo una diferencia de Gs. 90.000 (guaraníes noventa mil), en transgresión a la Ley N° 1535 como lo establece en sus art. 82 y 83.	Verificar que las facturas cuenten con el llenado correcto.  Fecha de Vencimiento: 30/05/2023	Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones	Legajo de rendición de cuentas (Contrato, recibo de transferencia, grilla de gasto, planilla de ejecución y facturas de respaldos)	Se observan comprobantes de venta (facturas) cuyos campos obligatorios están completados correctamente y el precio unitario multiplicado por la cantidad adquirida refleja el importe real. Por tanto, se considera parcialmente cumplida la acción de mejora.	Cumplida

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 46/2023

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

  
Director General  
Dra. M. E. C.

ANEXO INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL N° 46/2023

Pág. 10 de 15

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

## ANEXO INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL N° 46/2023

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
H12	No se observan controles realizados, por parte de la Supervisión, de las planillas de asistencia diaria de los funcionarios administrativos y de servicios generales de la Institución, incumpliendo el subproceso Control de asistencia del personal de la Resolución N° 491/2021 del Anexo III.	Monitorear y controlar las planillas de registros de asistencia diaria de las instituciones educativas dependiente de la Supervisión.  <b>Fecha de Vencimiento:</b> <b>30/05/2023</b>	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área Educativa 08-07	Planilla de registros de Asistencia diaria de los últimos 2 (dos) meses, de 3 (tres) instituciones educativas, con respaldo documental en caso de ausencia.	Se observa planilla de registros de asistencia diaria del personal administrativo y personal de servicios de la institución auditada, del mes de marzo, con sello y firma del supervisor pedagógico de la rea 08-07, donde se visualiza la fecha de control. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida
H13	No se observaron documentaciones que respalden el monitoreo realizado a las transferencias recibidas por la institución en el Objeto de Gastos 834, por parte de la Supervisión de Control y Apoyo Administrativo, incumpliendo la Resolución N° 190/21 TITULO III Responsabilidades, obligaciones y prohibiciones - CAPITULO I - Responsabilidades y obligaciones, art. 31 Los directores departamentales de Educación y Supervisores de Control y Apoyo Administrativo y de Apoyo Técnico Pedagógico deberán: b- Monitorear periódicamente la gestión de los responsables de las instituciones educativas, en cuanto al cobro efectivo de los fondos, la correcta utilización de los mismos y los plazos de rendición de cuentas, apoyándose para esto en la efectiva participación del EGIE."	Monitorear, las instituciones Educativas dependientes de la Supervisión conforme a competencia y verificar el cumplimiento de la Resolución N° 5414/2019.  <b>Fecha de Vencimiento:</b> <b>30/05/2023</b>	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área Educativa 08-07	Acta de Monitoreo y respaldo de verificaciones de documentaciones de tenencia obligatoria.	Se observa Acta N° 85/2023, del 08/03/2023, donde se reúne el supervisor pedagógico con los docentes y el responsable de la institución, para tratar de temas y orientaciones varias, y de las prioridades de los gastos, para la utilización de transferencias de gratuidad. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida



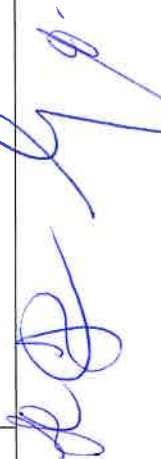

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 46/2023

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° 46/2023

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
H14	El E.A. no observó la aplicación de medidas disciplinarias a la responsable institucional, previstas en la Resolución N° 12095/17 "Por la cual se Reglamenta la aplicación de Medidas Disciplinarias de primer orden, y en la Ley N° 1725/01 "Estatuto del Educador". art. 3 inc. g), por rendir fuera del plazo establecido los fondos transferidos en el marco de la Gratuidad de la Educación Escolar Básica, en el objeto de Gastos 834, correspondiente al ejercicio fiscal 2021.	Aplicar las medidas disciplinarias correspondiente a los directores de las instituciones educativas dependiente de la Supervisión si incurriere en faltas conforme a las disposiciones legales vigentes.  Fecha de Vencimiento: 30/05/2023	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área Educativa 08-07	Acta de monitoreo y amonestación en caso de faltas	Se observa Acta N° 85/2023, del 08/03/2023, donde se reúne el supervisor pedagógico con los docentes y el responsable de la institución, para tratar de temas y orientaciones varias, y de las prioridades de los gastos, para la utilización de transferencias de gratuidad. Sin embargo, no se visualiza la aplicación de medidas disciplinarias correspondiente a los directores de las instituciones educativas. Por tanto, se considera parcialmente cumplida la acción de mejora.	Parcialmente Cumplida
CI1	La constancia de la realización de la Declaración Jurada carece de fecha de presentación, por lo que no se puede precisar si fue presentada en tiempo legalmente establecido.	Realizar la actualización de la Declaración Jurada de Bienes en caso que haya algún movimiento de asunción o baja del cargo.  Fecha de Vencimiento: 30/05/2023	Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones	Declaración Jurada de Bienes actualizada	Se observa Declaración Jurada de la responsable de la institución educativa, con fecha 30/11/2022, de actualización de datos. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida

Rodgers

Director General

DCAI-MEC

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 46/2023

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.



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

## ANEXO INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL N° 46/2023

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
CI3	La institución implementa el uso de planilla manual; con este sistema existe un alto riesgo de vulnerabilidad para el control pertinente.	Contar con el registro de asistencia, con datos significativos (nombre y apellido, cedula de identidad, hora de entrada, de salida, firma), permisos y/o licencias del funcionario. <b>Fecha de Vencimiento:</b> 30/05/2023	Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones	Planilla de registros de Asistencia diaria de los últimos 3 meses, presentación del respaldo documental en caso de ausencia.	Se observa Registro de asistencia diaria, del mes de febrero, marzo y abril 2023, del personal administrativo y del personal de servicios, con fecha, horario de entrada y salida y las respectivas firmas. Además, las planillas cuentan con el sello y firma de la supervisión pedagógica de la zona. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida
CI4	El E.A. ha accedido a las copias de los horarios de clase del Primer y Segundo Ciclo de la EEB, sin embargo, no se ha visualizado la aprobación de Supervisión correspondiente, en contravención a la Resolución N° 5414/2019.	Gestionar y obtener el horario de clases aprobado por la Supervisión de la zona. <b>Fecha de Vencimiento:</b> 30/05/2023	Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones	Horario de Clases Aprobado por la Supervisión.	Se observa Dictamen N° 05/2023, Horario de Clases, con fecha del 20/03/2023, aprobado por el Supervisor pedagógico del área 08-07. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida
CI5	El organigrama institucional no contempla todas las dependencias y/o cargos técnico - administrativos establecidos en el Cuadro de Personal. Asimismo, la copia visualizada no contiene la aprobación de la instancia correspondiente, en contravención a la Resolución N° 5414/2019.	Actualizar el organigrama institucional en cual se contemple todas las dependencias y/o cargos técnico - administrativos y pedagógicos, establecidos en el Cuadro de Personal. <b>Fecha de Vencimiento:</b> 30/05/2023	Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones	Organigrama Institucional actualizado	Se observa organigrama institucional donde se contempla todas las dependencias y/o cargos técnico - administrativos y pedagógicos, con sello y firma de la responsable institucional y del supervisor pedagógico del área 08-07. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 46/2023

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° 46/2023

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
CI6	La institución educativa no cuenta con copia de la Resolución de reconocimiento de la ACE actualizada, en contravención a Ley N° 4853/13 "Regula la conformación, organización y funcionamiento de la Asociación de Cooperación Escolar en las instituciones educativas del país".	Gestionar en la Supervisión de Control y Apoyo Administrativo, la actualización del reconocimiento de la ACE. <b>Fecha de Vencimiento: 30/05/2023</b>	Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones	Gestionar en la Supervisión de Control y Apoyo Administrativo, la actualización del reconocimiento de la ACE	Se observa Resolución N° 19/2022, de reconocimiento de la ACE de la institución educativa, con fecha 27/10/2022, con sello y firma de la Supervisión Administrativa. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida
CI7	La institución auditada no posee en su archivo la copia de la escritura de los Estatutos Sociales de la ACE, en contravención a Ley N° 4.853/13 "Regula la conformación, organización y funcionamiento de la Asociación de Cooperación Escolar en las instituciones educativas del país".	Contar con la copia de la escritura de los estatutos sociales de la ACE, en el Archivo Institucional. <b>Fecha de Vencimiento: 30/05/2023</b>	Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones	Copia de los estatutos sociales de la ACE.	Se observa Resolución N° 19/2022, de reconocimiento de la ACE de la institución educativa, con fecha 27/10/2022, con sello y firma de la Supervisión Administrativa. Sin embargo, no se observa el estatuto correspondiente. Por tanto, se considera parcialmente cumplida la acción de mejora.	Parcialmente Cumplida
CI8	La institución no cuenta con la Resolución de traslado de personal temporal y/o definitivo, en contravención a la Resolución N° 21.729/14 "Por la cual se aprueba el reglamento de movilidad del personal administrativo y del educador profesional, del Ministerio de Educación y Cultura".	Gestionar la Resolución de Comisionamiento de los afectados. <b>Fecha de Vencimiento: 30/05/2023</b>	Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones	Resolución de comisionamiento de los docentes.	Se observa nómina de solicitud de prórroga de comisionamiento, con el formulario del Anexo III, recibido el 20/12/2022, con números de cédula de los solicitantes. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Parcialmente Cumplida

### Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 46/2023

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.

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

## ANEXO INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL N° 46/2023

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
CI9	La institución auditada no cuenta con el Inventario General de Bienes de la Institución, elaborado por el Departamento de Bienes Patrimoniales del MEC, y no se ha visualizado la realización de gestiones al respecto, en contravención a lo establecido en el Decreto N°20132/03 "Manual de Normas y Procedimientos para la Administración, Uso, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los bienes del Estado".	Gestionar la actualización del Inventario de Bienes de la Institución.  <b>Fecha de Vencimiento:</b> <b>30/05/2023</b>	Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones	Inventario de bienes actualizado.	Se observa planilla de inventario de bienes, realizado el 24/05/2023, sin embargo; no se visualiza el sello y firma de la responsable del Dpto. de Bienes Patrimoniales. Por tanto, se considera parcialmente cumplida la acción de mejora.	Parcialmente Cumplida
CI11	El E.A. observó que la biblioteca no cuenta con un servicio de apertura permanente por carecer de un encargado de dicha dependencia. Por este motivo, los docentes que requieren utilizar la biblioteca, deben encargarse de buscar, retirar y devolver los materiales didácticos u organizar la utilización del espacio de la biblioteca, en contravención a la Resolución N° 2309/07, punto 15 que establece que la función principal de la biblioteca es "propiciar el uso de nuevos recursos didácticos en los centros de recursos para el aprendizaje como herramientas válidas en la práctica docente y que favorezcan la transformación de los aprendizajes".	Designar un responsable a manera de garantizar el funcionamiento de la biblioteca escolar mediante.  <b>Fecha de Vencimiento:</b> <b>30/05/2023</b>	Escuela Básica N° 1915 Agustín Pío Barrios, Distrito de Ayolas - Departamento de Misiones	Designar un responsable a manera de garantizar el funcionamiento de la biblioteca escolar mediante.	Se observa cuadro del personal donde se consta la designación de un responsable para la biblioteca. Planilla del CRA (Centro de Recursos del Aprendizaje), donde se detallan actividades realizadas en los meses febrero a mayo del 2023, con sello y firma de la responsable de la institución. Por tanto, se considera cumplida la acción de mejora.	Cumplida



**RODOLFO RODRIGUEZ**  
Director General  
DGA-MEC

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 46/2023

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.