

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

**Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional
N° 58/2023**

Institución o Dependencia Auditada	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14, ciudad de Villarrica - Departamento del Guairá.
Informe de Auditoría Interna N°	060/2022
Responsables de Ejecución	Wilma María Portillo de Vera , Supervisora Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14-Villarrica - Departamento del Guairá. <u>Dirección Departamental de Educación del Guairá</u> <ul style="list-style-type: none">• Milena Estela Alonzo Giménez, Directora Departamental hasta el 06/09/2023, según Resolución N° 81/2023.• Wualter Agustín Verdecchia, Director Departamental actual desde el 07/09/2023.

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° 23/2023 de fecha 25/05/2023, se evaluó el grado de pertinencia del Plan de Mejoramiento Institucional (PMI) presentado por la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14 de la ciudad Villarrica del Departamento de Guairá y la Dirección Departamental de Educación del Guairá.

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.



[Handwritten signature]

Abog. Roy Rodgers
Director General
DGAJ-MEC



Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 58/2023

3. Desarrollo

En los siguientes párrafos se detallan el cumplimiento de las acciones de mejoramiento, conforme a la verificación y análisis de las documentaciones registradas en SIAGPE por los responsables de la ejecución del PMI, revisadas al 20/11/2023.

La **Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14 de la ciudad de Villarrica del Departamento del Guairá**, ha registrado un total de **19 (diecinueve)** acciones de mejoras, de las cuales **08 (ocho)** acciones se encuentran cumplidas, **08 (ocho)** acciones parcialmente cumplidas y **03 (tres)** acciones no cumplidas, conforme a las documentaciones que fueron expuestas y revisadas por la Auditoría Interna, alcanzando así la Supervisión Educativa el **63% de cumplimiento**.

La **Dirección Departamental de Educación del Guairá**, ha registrado **1 (una)** acción de mejoramiento la cual se encuentra parcialmente cumplida, conforme a las documentaciones que fueron expuestas y revisadas por la Auditoría Interna, alcanzando así la Dirección Departamental, el **50% de cumplimiento**.

4. Conclusiones

Conforme al análisis realizado de los respaldos documentales presentados por las responsables de la ejecución del PMI, se llega a las siguientes conclusiones:

Informe de Auditoría Interna N° 060/2022					
Responsables	Acciones de Mejoramiento				Cumplimiento [b + (c/2)] / a * 100
	Emitidas (a)	Cumplidas (b)	No Cumplidas	Parcialmente Cumplida (c)	
Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14-Villarrica - Departamento del Guairá.	19	08	03	08	63%
Dirección Departamental del Educación de Guairá	01	-----	----	01	50%

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 comas cinco).



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
Abog. Roy Rodgers
 Director General
 DCAI-MEC



Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 58/2023

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.

5. Recomendaciones

- 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 Gestión Educativa Departamental**, para conocimiento y fines pertinentes.
- 5.4 A la **Dirección General de Gestión y Desarrollo del Personal**, tomar conocimiento de la gestión realizada por la Supervisión Educativa en cuanto a la observación del Hallazgo (H2) y expedir las resoluciones que correspondan.
- 5.5 Al **Departamento de Bienes Patrimoniales dependiente de la Dirección Financiera - DGAF**, tomar conocimiento de la gestión realizada por la Supervisión Educativa en cuanto a la observación de Control Interno (CI6) y remitir el Inventario General de Bienes Actualizado y firmado por el responsable del Departamento de Bienes Patrimoniales.
- 5.6 A la **Dirección Departamental de Educación del Guairá**, velar por el cumplimiento continuo de las acciones presentadas por la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área Educativa N° 04-14 y en cuanto a las acciones parcialmente cumplidas y no cumplidas realizar el acompañamiento correspondiente para subsanar las debilidades detectadas y fortalecer el control Interno de la Administración.
- 5.7 A la **Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área Educativa N° 04-14 del Departamento del Guairá**, 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:
 - Hallazgo (H2), realizar el acompañamiento de solicitud de comisionamiento realizado por la Supervisión Educativa.
 - Hallazgos (H5, H6, H7, H8 y H9), las actividades de proyectos pedagógicos deben ser presentadas por la comunidad educativa y en caso de que algunas actividades o eventos requieren ciertos costos económicos, deben estar a cargo de las Asociación Cooperadora Escolar, debiendo éstos contar con respaldos documentales de las actividades realizadas.
 - Hallazgo (H10), contar con un registro de monitoreo de las gestiones de las Supervisiones Educativas de Guairá.
 - Control Interno (CI3), contar en el archivo de la Supervisión Educativa con el Plan de Mejora aprobado por la Dirección Departamental del Guairá.
 - Control interno (CI4), contar con un registro de los dictámenes emitidos por la Supervisión Pedagógica.

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 58/2023



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

- Control interno (CI5), actualizar el Manual de Funciones de la Supervisión Educativa.
- Control interno (CI6), realizar el seguimiento del acta de incorporación de bienes realizado en fecha 04/05/2023, por los funcionarios de Bienes Patrimoniales y solicitar el Inventario de Bienes Actualizado y firmado por el responsable del Departamento de Bienes Patrimoniales.
- Control interno (CI8), contar con un registro de Rendición de Gestión y Cuentas Públicas de los agentes receptores de instancias desconcentradas como: asociación de cooperación escolar, equipo de gestión de instituciones educativas y organizaciones estudiantiles.

Es nuestro informe

Asunción, 28 de diciembre de 2023.



Lic. Nilda Rojas
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° 58/2023

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° 58/2023

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 el cuadro precedente se observa el listado de personas que firmó la salida en forma anticipada, por lo tanto, se incumple con la Ley N° 1725/01	<p>Contar con el Registro de Asistencia, con datos significativos (nombre y apellido, cedula de identidad, hora de entrada, de salida, firma), contar con documentos de respaldos en los casos de permisos y/o licencias del funcionario.</p> <p>Fecha de Vencimiento: 30/06/2023</p>	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14	Planilla de registros de Asistencia diaria de los últimos 3 meses, presentación del respaldo documental en caso de ausencia	Registros de asistencia diaria los meses de marzo, abril y mayo del año 2023 de los funcionarios que cumplen funciones en la Supervisión Pedagógica Área 04-14 de Guairá, dichas planillas se encuentran con el llenado correspondiente. Formularios de solicitud y autorización de permisos por trabajo fuera de la institución u otros motivos, así mismo se evidencia sellos y rubrica de la responsable de la dependencia. Por tanto, la acción de mejora planteada se encuentra cumplida .	Cumplida
H2	El Equipo Auditor observó 8 (ocho) funcionarios que no presentaron resolución de traslado temporal y/o Comisionamiento que respalde el movimiento de los mismos en la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14 de Villarrica donde se encuentran cumpliendo funciones.	<p>Gestionar y Presentar Resolución de Traslado temporal y/o Comisionamiento de los funcionarios afectados.</p> <p>Fecha de Vencimiento: 30/06/2023</p>	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14	Resolución de Traslado Temporal o/y Comisionamiento	Se han observado 08 (ocho) funcionarios que cumplen funciones en la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14 - Guairá, cuyos rubros corresponden a otras dependencias educativas, de los cuales la responsable de la supervisión educativa presentó una cantidad de 05 (cinco) funcionarios que cuentan con resolución de comisionamiento del periodo 2023, no así de los demás funcionarios mencionados en la observación de origen. Por tanto, la acción de mejora planteada se encuentra parcialmente cumplida .	Parcialmente Cumplida



Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 58/2023

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° 58/2023

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	No se visualizó contrato del O.G. 894 de Gs. 84.779 (guaraníes ochenta y cuatro mil setecientos setenta y nueve), no tiene fecha de rendición, por tanto, no se pudo determinar si la rendición se hizo o no en tiempo y forma.	Presentar a la Dirección Departamental Educación de Guairá en fechas establecidas con las documentaciones pertinentes controlando el correcto llenado de todos los campos de los comprobantes de compras. Fecha de Vencimiento: 30/06/2023	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14	Mesa de entrada a la Dirección Departamental de Educación de las Rendiciones de Cuenta (contrato, recibo de transferencias, planilla de ejecución y factura de respaldo).	Transferencias recibidas en el periodo 2023. • Según contrato con cargo, de fecha 04/08/2023, la Dirección Departamental de Educación de Guairá en el marco de Recursos Institucionales transfirió a la Supervisión Técnico Pedagógico 04-14, en el O.G. (834) Gs. 677.180, y en el O.G. (894) Gs. 75.242. • Por Nota de fecha 28/08/2023, se presenta a la Dirección Departamental de Educación del Guairá los respaldos documentales de los gastos ejecutados de las transferencias recibidas, para que la citada Dirección Departamental realice las rendiciones de cuentas ante las instancias correspondientes. Por tanto, la acción de mejora planteada se encuentra cumplida.	Cumplida
H4	El Equipo Auditor observó incumplimiento de la fecha de rendición de cuenta por la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14 con 30 días de atraso, establecida en la Cláusula Cuarta que indica el tiempo límite de la presentación de la rendición de cuenta de los desembolsos recibidos de la Dirección Departamental de Educación.	Presentar en la Dirección Departamental de Educación de Guairá en fecha establecida las rendiciones de cuenta. Fecha de Vencimiento: 30/06/2023	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14	Mesa de entrada a la Dirección Departamental de Educación de las Rendiciones de Cuenta	Transferencias recibidas en el periodo 2023. • Según contrato con cargo, de fecha 04/08/2023, la Dirección Departamental de Educación de Guairá en el marco de Recursos Institucionales transfirió a la Supervisión Técnico Pedagógico 04-14, en el O.G. (834) Gs. 677.180, y en el O.G. (894) Gs. 75.242. • Por Nota de fecha 28/08/2023, se presenta a la Dirección Departamental de Educación del Guairá los respaldos	Cumplida



Abog. General

Director General

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 58/2023

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° 58/2023

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
H5	Se observaron documentos donde se verifica el cobro anticipado de entradas, como así también durante la realización de los diferentes eventos, sin considerar lo expuesto como recomendación en el Memorándums DGAJ N° 1506 de fecha 16/09/2022, donde consta la apreciación y/o recomendación, en referencia al horario que no debe afectar el horario académico y que el acceso debe ser libre y gratuito para la comunidad educativa, se adjunta registro fotográfico.	Realizar Proyectos Educativos Aprobados por la Dirección Departamental de Educación del Guairá, teniendo en Cuenta las recomendaciones en el Memorándum DGAJ N° 1506. Fecha de Vencimiento: 30/06/2023.	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14	Proyectos Educativos Aprobados por la Dirección Departamental de Educación.	documentales de los gastos ejecutados de las transferencias recibidas, para que la citada Dirección Departamental realice las rendiciones de cuentas ante las instancias correspondientes. Por tanto, la acción de mejora planteada se encuentra cumplida. La Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14, presenta por nota de fecha 29/06/2023 a la Directora Departamental del Guairá, Proyectos de "MEJORA INSTITUCIONAL y de OLIMPIADAS DEL SABER" del periodo 2023, correspondientes a las Instituciones Educativas de la Zona, e informa que los eventos de los mencionados proyectos estarían organizados por la señalada Supervisión Educativa y que se llevaría a cabo en los meses de julio, setiembre y octubre del 2023. Al analizar las copias de los proyectos señalados se constatan la validación por la Dirección Departamental de Educación de Guairá. La responsable de la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14 - Guairá, presenta copia de un Acta N°6 de fecha 16/10/2023, donde se menciona que se llevó a cabo una reunión entre la Supervisora Wilma María Portillo, directoras como responsables de instituciones	Parcialmente Cumplida



Abon Roy Rodgers
Director General
DGAJ-MEC

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 58/2023

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° 58/2023

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
					educativas, representante de docentes y la participación de un alumno; quienes expresan que la actividad o evento realizado del proyecto "Olimpiadas del Saber" fue realizado sin fines de lucro. Sin embargo, no se observa participación de representantes de la Asociación Cooperadora Escolar, de manera a evaluar que en caso de cobro esté a cargo de los mismos. Por tanto, la acción de mejora se encuentra parcialmente cumplida.	
H6	No se observan los balances de los eventos realizados con las documentaciones de respaldo y rendiciones de cuentas.	Realizar balances de los Proyectos ejecutados con los documentos respaldatorios y rendiciones de cuentas realizadas. Fecha de Vencimiento: 30/06/2023	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14	Actas de realizar balances, Rendiciones de Cuentas	La Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14, presenta por nota de fecha 29/06/2023 a la Directora Departamental del Guairá, Proyectos de "MEJORA INSTITUCIONAL y de OLIMPIADAS DEL SABER" del periodo 2023, correspondientes a las Instituciones Educativas de la Zona, e informa que los eventos de los mencionados proyectos estarían organizados por la señalada Supervisión Educativa y que se llevaría a cabo en los meses de julio, setiembre y octubre del 2023. Al analizar las copias de los proyectos señalados se constatan la validación por la Dirección Departamental de Educación de Guairá. La responsable de la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14 – Guairá, presenta copia de un Acta N°6	Parcialmente Cumplida




 Director General
 DGAMEC

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 58/2023

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° 58/2023

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
					de fecha 16/10/2023, donde se menciona que se llevó a cabo una reunión entre la Supervisora Wilma María Portillo, directoras como responsables de instituciones educativas, representante de docentes y la participación de un alumno; quienes expresan que la actividad o evento realizado del proyecto "Olimpiadas del Saber" fue realizado sin fines de lucro. Sin embargo, no se observa participación de representantes de la Asociación Cooperadora Escolar, de manera a evaluar que en caso de cobro esté a cargo de los mismos. Por tanto, la acción de mejora se encuentra parcialmente cumplida.	
H7	Los documentos de respaldo presentados no reúnen las condiciones legales para la rendición (recibo común).	Realizar las rendiciones de cuentas con Facturas legales. Fecha de Vencimiento: 30/06/2023	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14	Rendiciones de Cuentas	La Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14, presenta por nota de fecha 29/06/2023 a la Directora Departamental del Guairá, Proyectos de "MEJORA INSTITUCIONAL y de OLIMPIADAS DEL SABER" del periodo 2023, correspondientes a las Instituciones Educativas de la Zona, e informa que los eventos de los mencionados proyectos estarían organizados por la señalada Supervisión Educativa y que se llevaría a cabo en los meses de julio, setiembre y octubre del 2023. Al analizar las copias de los 'proyectos señalados se constatan la validación por	Parcialmente Cumplida


Abog. Roy Rodgers
 Director General


Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 58/2023

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° 58/2023

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
					la Dirección Departamental de Educación de Guairá. La responsable de la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14 - Guairá, presenta copia de un Acta N°6 de fecha 16/10/2023, donde se menciona que se llevó a cabo una reunión entre la Supervisora Wilma Maria Portillo, directoras como responsables de instituciones educativas, representante de docentes y la participación de un alumno; quienes expresan que la actividad o evento realizado del proyecto "Olimpiadas del Saber" fue realizado sin fines de lucro. Sin embargo, no se observa participación de representantes de la Asociación Cooperadora Escolar, de manera a evaluar que en caso de cobro esté a cargo de los mismos. Por tanto, la acción de mejora se encuentra parcialmente cumplida.	
H8	No se observa respaldo documental de los ingresos en concepto de boletería y cantina del evento realizado en fecha 28/09/2022.	Realizar las rendiciones de cuentas con facturas legales. Fecha de Vencimiento: 30/06/2023	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14  Abog. May Rodriguez Director General DZAI-MEC	Rendiciones de Cuentas, copias de las Facturas Legales	La Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14, presenta por nota de fecha 29/06/2023 a la Directora Departamental del Guairá, Proyectos de "MEJORA INSTITUCIONAL y de OLIMPIADAS DEL SABER" del periodo 2023, correspondientes a las Instituciones Educativas de la Zona, e informa que los eventos de los mencionados proyectos estarían organizados por la señalada Supervisión	Parcialmente Cumplida

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 58/2023

Vision: 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° 58/2023

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
					Educativa y que se llevaría a cabo en los meses de julio, setiembre y octubre del 2023. Al analizar las copias de los proyectos señalados se constata la validación por la Dirección Departamental de Educación de Guairá. La responsable de la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14 - Guairá, presenta copia de un Acta N°6 de fecha 16/10/2023, donde se menciona que se llevó a cabo una reunión entre la Supervisora Wilma María Portillo, directoras como responsables de instituciones educativas, representante de docentes y la participación de un alumno; quienes expresan que la actividad o evento realizado del proyecto "Olimpiadas del Saber" fue realizado sin fines de lucro. Sin embargo, no se observa participación de representantes de la Asociación Cooperadora Escolar, de manera a evaluar que en caso de cobro esté a cargo de los mismos. Por tanto, la acción de mejora se encuentra parcialmente cumplida.	
H9	No se observa respaldo (factura legal por los egresos realizados) en la rendición de cuentas del evento realizado en fecha en fecha 30/06/2023	Realizar la rendición de cuenta con facturas legales. Fecha de Vencimiento: 30/06/2023	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14 <i>Abelardo Castells</i> Director General	Facturas legales	La Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14, presenta por nota de fecha 29/06/2023 a la Directora Departamental del Guairá, Proyectos de "MEJORA INSTITUCIONAL y de OLIMPIADAS DEL SABER" del	Parcialmente Cumplida

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 58/2023

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° 58/2023

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>periodo 2023, correspondientes a las Instituciones Educativas de la Zona, e informa que los eventos de los mencionados proyectos estarían organizados por la señalada Supervisión Educativa y que se llevaría a cabo en los meses de julio, setiembre y octubre del 2023.</p> <p>Al analizar las copias de los proyectos señalados se constatan la validación por la Dirección Departamental de Educación de Guairá.</p> <p>La responsable de la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14 - Guairá, presenta copia de un Acta N°6 de fecha 16/10/2023, donde se menciona que se llevó a cabo una reunión entre la Supervisora Wilma María Portillo, directoras como responsables de instituciones educativas, representante de docentes y la participación de un alumno; quienes expresan que la actividad o evento realizado del proyecto "Olimpiadas del Saber" fue realizado sin fines de lucro.</p> <p>Sin embargo, no se observa participación de representantes de la Asociación Cooperadora Escolar, de manera a evaluar que en caso de cobro esté a cargo de los mismos.</p> <p>Por tanto, la acción de mejora se encuentra parcialmente cumplida.</p>	

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 58/2023

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° 58/2023

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	No se ha observado Aplicación de Medidas Disciplinarias por parte de la Dirección Departamental de Educación de Guairá a la Supervisora Pedagógica área 04-14, Señora Wilma Portillo de Vera, en contravención al Estatuto Docente en su Art. 51 y la Resolución N° 12095/17.	Aplicar las medidas Disciplinarias en concordancia a las normativas legales vigentes, en caso de incumplimiento. Fecha de Vencimiento: 30/06/2023	Dirección Departamental de Educación de Guairá	Registro de amonestaciones de Medidas Disciplinarias año 2023.	Por Nota de fecha 30/06/2023, la Dirección Departamental de Educación del Guairá informa, que no ha evidenciado incumplimiento conforme a las funciones de Supervisores Educativos, por lo que no ha aplicado medidas disciplinarias en concordancia a las normativas vigentes. No se ha presentado respaldo documental por parte de la Dirección Departamental que demuestran los controles o monitores realizados a las funciones o actividades realizadas por las supervisiones educativas, que puedan indicar el cumplimiento de sus funciones según las normativas vigentes. Por tanto, la acción de mejora se encuentra parcialmente cumplida.	Parcialmente Cumplida

Abog. Day Rodgers
Director General
DCAI-MEC



Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 58/2023

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° 58/2023

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
CI1	La Supervisora Wilma María Portillo de Vera, con cédula de identidad civil N° 2457395, designada en fecha 29 de marzo de 2017 ha presentado Declaración Jurada de Bienes y Rentas de funcionarios y Empleados Públicos en fecha 29 de noviembre 2017, en carácter de Supervisora de Apoyo Técnico Pedagógico posterior a la fecha de la Resolución de la designación, por lo que se encuentra fuera del plazo establecido.	Presentar la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de funcionarios y Empleados Públicos. Fecha de Vencimiento: 30/06/2023	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14	Declaración Jurada de Bienes y Rentas a la Contraloría Nacional y al MEC	La Supervisora Wilma María Portillo de Vera, responsable de la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14, presentó Declaración Jurada de Bienes y Rentas de funcionarios y Empleados Públicos, emitido por la CGR; por lo que la acción de mejora se encuentra cumplida.	Cumplida
CI2	No se observó validación del Plan Operativo por parte de la Dirección Departamental de Educación de Guairá, el mismo fue presentado en fecha 04 de julio de 2022 con expediente N° 2721.	Realizar el Plan Operativo Anual con la Aprobación de la Dirección Departamental de Educación del Guairá. Fecha de Vencimiento: 30/06/2023	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14	Plan Operativo Anual Aprobado	Plan Operativo Anual del periodo 2023 de la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14, verificado por la responsable de la Dirección Departamental de Educación del Guairá; la acción de mejora planteada se encuentra cumplida.	Cumplida
CI3	No se observó validación de Planes de Mejoras por parte de la Dirección Departamental de Educación de Guairá, el mismo fue presentado en fecha 04 de julio de 2022 con expediente N° 2722 Proyecto de Mejoras del Centro 4-69 y Centro M33/2018.	Presentar los Planes de Mejoras en la Dirección Departamental de Educación para la Aprobación. Fecha de Vencimiento: 30/06/2023	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14	Planes de Mejoras Aprobados	La Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14, no ha presentado documentos que respalden la presentación y validación del Plan de Mejora Institucional correspondiente a la Supervisión Educativa. Por tanto, la acción de mejora planteada no se encuentra no cumplida.	No Cumplida



Abog. Mary Rodgers
Director General
DGA-MEC

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 58/2023

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° 58/2023

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
CI4	En la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14 se emiten dictámenes sin tener un registro de secuencia.	Realizar un registro de dictámenes realizadas por la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico. Fecha de Vencimiento: 30/06/2023	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14	Registro de Dictámenes	Se ha presentado una planilla, en la que se registran dos dictámenes de los meses de enero y febrero de 2023 de presentación de proyectos pedagógicos correspondiente al Colegio Priv. Subv. Don Bosco. No se observan registros de dictámenes de otras instituciones educativas de zona; por lo que la acción de mejora se encuentra parcialmente cumplida.	Parcialmente Cumplida
CI5	Utilizan la Resolución N° 2309/2007 y no se observa Manual de funciones actualizado de Talento Humano, adecuando a la Carta Orgánica Ley N° 5749/2017 y en contravención a la Resolución Ministerial N° 9233/2018.	Contar con el Manual de Funciones. Fecha de Vencimiento: 30/06/2023	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14	Manual de Funciones	No se ha presentado copia de Manual de Funciones actualizado y validado por el superior inmediato. Por lo tanto, la acción de mejora no se encuentra cumplida.	No Cumplida
CI6	No se visualizó Inventario de Bienes Patrimoniales, actualizado y elaborado por el Departamento de Bienes Patrimoniales del MEC; tampoco una solicitud a la dependencia ministerial para la asistencia técnica y actualización del mismo.	Solicitar por nota a la dirección general de administración y finanzas (departamento de bienes patrimoniales) inventarios de bienes actualizados de la Supervisión Pedagógica 04-14. Fecha de Vencimiento: 30/06/2023	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14	Planilla de Inventario del Departamento de Bienes Patrimoniales del MEC, nota o memorándum de gestión e inventario de bienes actualizado, reiteración del pedido en caso de necesidad.	La Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14 - Guairá presenta una Constancia de fecha 04 de mayo de 2023 y un Acta de verificación, actualización e incorporación de compras de bienes de uso, donde se deja constancia de que se realizó los procedimientos de incluir en su totalidad y se realizó la incorporación de los bienes al inventario del MEC, dicho informe cuentan con la rúbrica de la responsable institucional y de los técnicos del Departamento de Bienes patrimoniales del MEC; sin embargo no se presentó el Inventario General de Bienes actualizado. Por tanto, la acción de mejora se encuentra parcialmente cumplida.	Parcialmente Cumplida



Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 58/2023

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.

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
CI7	No cuenta con registro de permiso y licencia del personal directivo, pedagógico administrativo de las instancias del área de su competencia, en contravención a la Resolución Ministerial N° 9233/2018.	Habilitar un registro de los permisos y licencias del personal Directivo, pedagógico y administrativo de las instancias del área educativo 04-14. Fecha de Vencimiento: 30/05/2023	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14	Registro de Permisos y Licencias del Personal Directivo, Pedagógico Administrativo.	Se presentó copia de planilla de registro de permiso de funcionarios de los meses de abril y mayo, quienes se ausentaron en su lugar de trabajo por motivo de enfermedad, a dicha planilla se adjunta constancia de reposo médico y de internación. Por tanto, la acción de mejora planteada se encuentra cumplida.	Cumplida
CI8	No se observa registro de socialización de Rendición de Gestión y Cuentas Públicas a los agentes receptores de instancias desconcentradas como: asociación de cooperación escolar, equipo de gestión de instituciones educativas y organizaciones estudiantiles, en contravención a la Resolución Ministerial N° 9233/2018.	Contar con el registro de Socialización Rendiciones de Gestión y Cuentas Públicas. Fecha de Vencimiento: 30/05/2023	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14	Actas de reuniones de la socialización de Rendiciones de Gestión y Cuentas Públicas	No se ha presentado documentos que respaldan el registro Rendición de Gestión y Cuentas Públicas de los agentes receptores de instancias desconcentradas como: asociación de cooperación escolar, equipo de gestión de instituciones educativas y organizaciones estudiantiles. Por tanto, no se ha cumplido con la acción de mejora planteada.	No Cumplida
CI9	No se observó el registro actualizado de Resolución de Normas de Convivencia, correspondiente a las demás instituciones educativas pertenecientes al Área 04-14 - Villarrica.	Contar con registro actualizado y copias de las Resoluciones de Normas de Convivencias de las instituciones educativas pertenecientes al Área 04-14. Fecha de Vencimiento: 30/06/2023	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14	Planillas de Registro y Resoluciones de Normas de Convivencia de las Instituciones Educativas pertenecientes a la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14	Registro de Normas de convivencia de las instituciones educativas de zona. Por tanto, la acción de mejora se encuentra cumplida.	Cumplida

Director General
Prime de Courmelin

Pág. 16 de 17



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° 58/2023

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
CI10	El Equipo Auditor no ha observado Mesa de Entrada del documento dirigido a la Dirección Departamental de Educación de Guairá y no se han observado documentos que respalden los controles realizados a las instituciones dependientes en su totalidad. Así mismo, no se ha observado la totalidad de otros documentos de tenencia obligatoria que las instituciones educativas deben presentar a la supervisión de Zona como: Planes de Mejoras, POA, PCI, Horario de Clases, Normas de Convivencias ACE, EGIE, como lo establece la Resolución N° 9233/2018.	Presentar en la Dirección Departamental de Educación de Guairá en fecha establecida todas las documentaciones que respalden los controles realizados a las instituciones, (plan de trabajo, acta de monitoreo a instituciones), formulario MOV02, para las tareas realizadas fuera de la supervisión pedagógica. Fecha de Vencimiento: 30/05/2023	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14	Acta, plan de trabajo, formulario MOV02, reporte mensual de los monitoreos realizados a institución de la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14	Se han presentado respaldos documentales de actividades de controles pedagógicos realizados en instituciones educativas de zona por parte de técnicos de la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área 04-14, con respecto al mismo, se observa Nota de fecha 06 de marzo de 2023, por la cual se remite la planificación de las mencionadas actividades a realizar, como así mismo la solicitud y autorización de movimiento de personal Formulario MOV02, de los técnicos que realizarían el trabajo. En la planilla de planificación se observan los objetivos de las visitas que consisten en acompañamiento de en la gestión educativa, revisión de documentos, observaciones de clases. La acción de mejora planteada se encuentra cumplida.	Cumplida



Abos. Day Rodgers
Director General
DGAJ-MEC

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 58/2023

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.