



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

**Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N°
47/2023**

Institución o Dependencia Auditada	Escuela Básica N° 1031 "Santiago Leguizamón" ciudad de Luque del Departamento Central.
Informe de Auditoría Interna N°	017/2021
Responsables de Ejecución	<p>Norma Rosana Mendoza Pérez, Directora Escuela Básica N° 1031 "Santiago Leguizamón" ciudad de Luque del Departamento Central.</p> <p>Roxana Judith Duarte de Báez, Supervisora Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área Educativa 11-48, anteriormente Supervisión de Control y Apoyo Administrativo Región 26 del Departamento Central.</p> <p>Zully Ramona López de Pérez, Supervisora Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico 11-30, anteriormente Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Z2 Región 26, del Departamento Central.</p> <p><u>Dirección Departamental de Educación de Central</u> Florentina Elizabeth Vera Wurster, Directora hasta la fecha 19/09/2023. Francisco Canatta, Director actual</p>

1. Objetivo

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

2. Antecedentes

Por Informe de Evaluación de PMI N° 65/2021 de fecha 06/10/2021, se evaluó el grado de pertinencia del Plan de Mejoramiento Institucional (PMI) presentado por la Dirección de la Escuela Básica N° 1031 "Santiago Leguizamón" de la ciudad de Luque del Departamento Central, la Supervisión de Control y Apoyo Administrativo Región 26 del Departamento Central, actualmente Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área Educativa 11-48, la Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Z2 Región 26, actualmente Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico 11-30 y la Dirección

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 47/2023

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.



Departamental de Educación de Central, en relación a las acciones de mejoramiento tendientes a subsanar las observaciones obrantes en el Informe de Auditoría Interna N° 017/2021.

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 via correo institucional, por los responsables de la ejecución del PMI, verificadas al 20/10/2023.

La **Dirección de la Escuela Básica N° 1031 "Santiago Leguizamón" de la ciudad de Luque del Departamento Central**, ha registrado un total de **16 (dieciseis)** acciones de mejoramiento, de las cuales **12 (doce)** acciones se encuentran cumplidas y **4 (cuatro)** acciones no cumplidas conforme a las documentaciones que fueron expuesta y revisadas por la Auditoría Interna, alcanzando así la Institución Educativa el **75% de cumplimiento**.

La **Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Área Educativa 11-48 del Departamento Central, anteriormente Supervisión de Control y Apoyo Administrativo Región 26**, ha registrado **2 (dos)** acciones de mejoramiento, las cuales se encuentran cumplidas, conforme a las documentaciones que fueron expuesta y revisadas por la Auditoría Interna, alcanzando así la Supervisión Educativa el **100% de cumplimiento**.

La **Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico 11-30 del Departamento Central, anteriormente Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico Región 26**, ha registrado **2 (dos)** acciones de mejoramiento, las cuales se encuentran cumplidas, conforme a las documentaciones que fueron expuesta y revisadas por la Auditoría Interna, alcanzando así la Supervisión Educativa el **100% de cumplimiento**.

La **Dirección Departamental de Educación de Central**, ha registrado **1 (una)** acción de mejoramiento, la cual se encuentra cumplida conforme a las documentaciones que fueron expuesta y revisadas por la Auditoría Interna, alcanzando así la Dirección Departamental el **100% de cumplimiento**.

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

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 47/2023

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.



3.1 Otras Observaciones

Transferencia del 1° desembolso OG 834 Gs 400.000, de la modalidad Educación Inicial.

Facturas que presentan falencias

- Factura N° 001-001-0000286, se imputó en el OG 399, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 355, 343 y 399.
- Factura N° 001-001-0000287, se imputó en el OG 391 y 398, según la naturaleza del gasto se debió imputar también en el OG 394.
- Factura N° 001-001-0000288, se imputó en el OG 399, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 391, 343 y 399.

Transferencia del 2° desembolso OG 834 de Gs 400.000, de la modalidad Educación Inicial.

Factura que presentan falencias

- Factura N° 001-001-0000193, se imputó en el OG 333, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 262, así mismo no se visualiza el llenado del ítem contado.

Transferencia OG 834 de Gs 1.412.400, de la modalidad 1° y 2° Ciclo

Facturas que presentan falencias

- Factura N° 015-006-0000772, se imputó en el OG 350, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 358.
- Factura N° 029-009-0016362, se imputó en el OG 350, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 358.
- Factura N° 001-002-0000167, no se observa llenado del ítem subtotal.
- Factura N° 001-001-0000295, no se observa llenado del ítem precio unitario y subtotales.
- Factura N° 001-001-0000294, se imputó en el OG 399, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 396, 391 y 399, así mismo no se observa llenado del ítem precio unitario y subtotales.
- Factura N° 001-001-0000169, se imputó en el OG 333, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 262, así mismo no se visualiza el llenado del ítem contado.
- Factura N° 001-001-00001818, se imputó en el OG 333, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 262, así mismo no se visualiza el llenado del ítem contado.



Ing. Roy Rodgers
Director General
DEAI-MEC



4. Conclusión

Conforme al análisis realizado del respaldo documental presentado por los responsables del Plan de Mejoramiento Institucional (PMI), se llega a la siguiente conclusión.

Informe de Auditoria Intena N° 017/2021					
Responsables	Acciones de Mejoramiento				Cumplimiento [b + (c/2)] / a * 100
	Emitidas (a)	Cumplida (b)	No Cumplida	Parcialmente Cumplida (c)	
Dirección de la Escuela Básica N° 1031 Santiago Leguizamón. Luque - Central	16	12	4	0	75%
Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico 11-30 Luque - Central	2	2	0	0	100%
Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico 11-48 Luque - Central	2	2	0	0	100%
Dirección Departamental de Educación de Central.	1	1	0	0	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).

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 Gestión Educativa Departamental**, para conocimiento y fines pertinentes.

5.4 A la **Dirección Departamental de Educación de Central** a fin de tomar conocimiento del presente informe y tomar las medidas conforme al ámbito de su competencia.

5.5 A la **Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico 11-48 del Departamento Central**, a fin de tomar conocimiento del presente informe.

5.6 A la **Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico 11-30, del Departamento Central Luque Central**, a fin de tomar conocimiento del presente informe.

  
Dr. Rey Rodríguez
 Director General
 DGA-MEC

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 47/2023

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.



5.7 A la Dirección de la Escuela Básica N° 1031 Santiago Leguizamón"- Luque - Central, a fin de tomar conocimiento del presente informe.

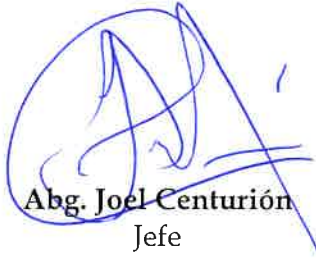
- En cuanto a los **hallazgos (H3, H4, H5 y H6)**, realizar las rendiciones de cuentas conforme a las normativas legales que reglamentan la utilización de las transferencias recibidas por la Institución Educativa, verificar el llenado de todos los ítems de las facturas que respaldan los gastos, imputar dentro del objeto de gasto correspondiente y presentar las rendiciones en el plazo establecido.
- Informar acerca de los avances en la brevedad posible.

Es nuestro informe.

Asunción, 06 de diciembre de 2023





Lic. Ricardo Segovia
Auditor



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

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° 47/2023

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	La institución Educativa utiliza un sistema de planillas para el registro de asistencia, las mismas son completadas de forma manual, en la cual se denotan ausencias sin las observaciones pertinentes; casillas sin firmas en el horario de salida. En consecuencia, el documento presenta vulnerabilidad para el correcto control.	Realización de planillas digitales para el registro de asistencia diaria de la inicial, 1er y 2do ciclo del Turno Mañana.	Dirección de la EB N° 1031 Santiago Leguizamón. Luque.	Presentación de registro de asistencia del turno mañana de manera digitalizada	Planillas de asistencias diaria de los meses de agosto, setiembre, octubre año 2023 en el turno mañana. Analizada las documentaciones presentadas, la acción es cumplida	Cumplida
H2	No se observó las documentaciones correspondientes a las transferencias recibidas en el mes de abril y octubre del 2018, por un total de Gs. 2.592.000 (guaraníes dos millones quinientos noventa y dos mil) del OG 834 Gastos corrientes, como establece la Resolución N°4145/2018 en su art. 22 Los comprobantes legales originales debidamente timbrados que componen la rendición de cuenta quedara a cargo de los responsables de las instituciones educativas y las mismas deberán preparar, custodiar y tener en una carpeta a disposición de los órganos de control, tan internos como externos, como así también de la comunidad educativa en general.	Presentar las rendiciones de Cuentas del OG. 834, en tiempo y forma.	Dirección de la EB N° 1031 Santiago Leguizamón. Luque.	Contrato, Planilla de Rendición, facturas	<ul style="list-style-type: none"> Contrato con Cargo a Rendir cuentas de fecha 23/02/2022 de Gs 400.000 de la modalidad Educación Inicial. OG 834 Contrato con Cargo a Rendir cuentas de fecha 17/02/2022 de Gs 1.412.400 de la modalidad 1° y 2° Ciclo. OG 834 Contrato con Cargo a Rendir cuentas de fecha 23/02/2022 de Gs 6.538.540, de la modalidad 1° y 2° Ciclo. OG 894. Contrato con Cargo a Rendir cuentas de fecha 04/03/2022 de Gs 962.500, de la modalidad 3° Ciclo. OG 834 Contrato con Cargo a Rendir cuentas de fecha 16/06/2022 de Gs 400.000 de la modalidad Educación Inicial. OG 834 Todas las Rendiciones de cuentas presentadas cuentan con:	Cumplida

Abel May Rodríguez
Director General
BOMMES

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 47/2023

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° 47/2023

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	La Factura N° 001-001-001100 de Gs. 335.500 (guaraníes trescientos treinta y cinco mil quinientos) de Willian Francisco Saucedo Arguello emitida en fecha 17/05/19, no cuenta con el llenado correspondiente, en contravención al Clasificador de la Ley N° 6026/18 y la Ley N° 1535/99, art. 11°, inc. c), d), f) y g), y al Decreto N° 10.797/2013, art. 20° Requisitos no impresos para la expedición de las facturas, Numeral y 6), y a la Resolución N° 5273/19 CAPITULO IV Rendición de Cuentas, art. 23°, inc. "d"	Controlar el llenado correcto de las facturas.	Dirección de la EB N° 1031 Santiago Leguizamón. Luque.	Planilla de rendición de cuentas, facturas	a) Nota al contralor, b) 3 (tres) presupuestos, c) planilla de ejecución, d) grilla de gastos, e) Acta de priorización de gastos, f) Factura de respaldos, g) EGI, h) Constancia de presentación de rendición de cuentas a la CGR y MEC Analizadas las documentaciones presentadas, se considera cumplida la acción. Facturas que presentan falencias en la transferencia de Gs 1.412.400, de la modalidad 1° y 2° Ciclo. OG 834. • Factura N° 001-002-0000167, no se observa llenado del ítem subtotal. • Factura N° 001-001-0000295, no se observa llenado del ítem precio unitario y subtotales. • Factura N° 001-001-0000294, se imputo en el OG 399, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 396, 391 y 399, así mismo no se observa llenado del ítem precio unitario y subtotales. • Factura N° 001-001-0000169, se imputo en el OG 333, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 262, así mismo no se visualiza el llenado del ítem contado.	No Cumplida

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 47/2023

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° 47/2023

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	La Factura N° 001-001-001099 de Gs. 425.700 (guarantes cuatrocientos veinticinco mil setecientos) de Willian Francisco Saucedo Arguello emitida en fecha 17/05/19, no cuenta con el llenado correspondiente, en contravención al Clasificador de la Ley N° 6026/18 y la Ley N° 1535/99, art. 11°, inc. c), d), f) y g), y al Decreto N° 10.797/2013, art. 20° Requisitos no pre impresos para la expedición de las facturas, Numeral y 6), y a la Resolución N° 5273/19 CAPITULO IV Rendición de Cuentas, art. 23°, inc. "d"	Controlar el llenado correcto de las facturas.  Reg. Roy Rodgers Director General DCAI-MEC	Dirección de la EB N° 1031 Santiago Leguizamón. Luque.	Planilla de rendición de cuentas, facturas	<ul style="list-style-type: none"> Factura N° 001-001-0001818, se imputo en el OG 333, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 262, así mismo no se visualiza el llenado del ítem contado. Factura que presenta falencias en la transferencia de Gs 962.500, de la modalidad 3° Ciclo. OG 834. Factura N° 001-001-0063027, no se observan llenado de los ítems contado, cantidad y precio unitario. <p>Analizadas las documentaciones presentadas, se observa las mismas falencias por lo cual la acción no fue cumplida.</p> <p>Facturas que presentan falencias en la transferencia de Gs 1.412.400, de la modalidad 1° y 2° Ciclo. OG 834.</p> <ul style="list-style-type: none"> Factura N° 001-002-0000167, no se observa llenado del ítem subtotal. Factura N° 001-001-0000295, no se observa llenado del ítem precio unitario y subtotales. Factura N° 001-001-0000294, se imputo en el OG 399, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 396, 391 y 399, así mismo no se observa llenado del ítem precio unitario y subtotales. 	No Cumplida

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 47/2023

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° 47/2023

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
					<ul style="list-style-type: none">Factura N° 001-001-0000169, se imputo en el OG 333, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 262, así mismo no se visualiza el llenado del ítem contado.Factura N° 001-001-0001818, se imputo en el OG 333, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 262, así mismo no se visualiza el llenado del ítem contado.Factura que presenta falencias en la transferencia de Gs 962.500, de la modalidad 3° Ciclo. OG 834.Factura N° 001-001-0063027, no se observan llenado de los ítems contado, cantidad y precio unitario. Analizadas las documentaciones presentadas, se observa las mismas falencias por lo cual la acción no fue cumplida.	
H5	La Factura N°001-001-0000715 de Gs. 450.000 (guaraníes cuatrocientos cincuenta mil) de Jorge Vidal Bernal Bordón emitida en fecha 03/03/2024 no cuenta con el llenado correcto de correspondiente, en contravención al Clasificador de la Ley N° 6026/18 y la Ley N° 1535/99 art 11°, inc. c), de 08/08/2014.	Controlar el llenado correcto de las facturas.	Dirección de la EB N° 1031 Santiago Leguizamón. Luque.	Planilla de rendición de cuentas, facturas	Facturas que presentan falencias en la transferencia de Gs 1.412.400, de la modalidad 1° y 2° Ciclo. OG 834. <ul style="list-style-type: none">Factura N° 001-002-0000167, no se observa llenado del ítem subtotal.Factura N° 001-001-0000295, no se observa llenado del ítem precio unitario y subtotales.	No Cumplida

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 47/2023

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° 47/2023

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
	y al Decreto N°10.797/2013, art.20° <i>Requisitos no pre impresos para la expedición de las facturas, Numeral y 6), y a la Resolución N°190/2021 CAPITULO IV Rendición de Cuentas, art.24°</i>				<ul style="list-style-type: none">Factura N° 001-001-0000294, se imputo en el OG 399, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 396, 391 y 399, así mismo no se observa llenado del ítem precio unitario y subtotales.Factura N° 001-001-0000169, se imputo en el OG 333, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 262, así mismo no se visualiza el llenado del ítem contado.Factura N° 001-001-0001818, se imputo en el OG 333, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 262, así mismo no se visualiza el llenado del ítem contado. <p>Factura que presenta falencias en la transferencia de Gs 962.500, de la modalidad 3° Ciclo. OG 834.</p> <ul style="list-style-type: none">Factura N° 001-001-0063027, no se observan llenado de los ítems contado, cantidad y precio unitario. <p>Analizadas las documentaciones presentadas, se observa las mismas falencias por lo cual la acción no fue cumplida.</p>	



Abogado General
DGO/INIEC

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 47/2023

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° 47/2023

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	<p>La Factura N° 0000163 de Gs. 110.000 (guaraníes ciento diez mil) de la empresa Purete emitida en fecha 27/02/2021, no cuenta con el llenado correspondiente, en contravención al Clasificador de la Ley N° 6026/18 y la Ley N° 1535/99, art. 11°, inc. c), d), f) y g), y al Decreto N° 10.797/2013, art. 20° <i>Requisitos no pre impresos para la expedición de las facturas, Numeral y 6), y a la Resolución N° 190/2021 CAPITULO IV Rendición de Cuentas, art. 24°</i></p>	<p>Controlar el llenado correcto de las facturas.</p>	<p>Dirección de la EB N° 1031 Santiago Leguizamón. Luque.</p>	<p>Planilla de rendición de cuentas, facturas</p>	<p>Facturas que presentan falencias en la transferencia de Gs 1.412.400, de la modalidad 1° y 2° Ciclo. OG 834.</p> <ul style="list-style-type: none"> Factura N° 001-002-0000167, no se observa llenado del ítem subtotal. Factura N° 001-001-0000295, no se observa llenado del ítem precio unitario y subtotales. Factura N° 001-001-0000294, se imputo en el OG 399, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 396, 391 y 399, así mismo no se observa llenado del ítem precio unitario y subtotales. Factura N° 001-001-0000169, se imputo en el OG 333, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 262, así mismo no se visualiza el llenado del ítem contado. Factura N° 001-001-0001818, se imputo en el OG 333, según la naturaleza del gasto se debió imputar en el OG 262, así mismo no se visualiza el llenado del ítem contado. Factura que presenta falencias en la transferencia de Gs 962.500, de la modalidad 3° Ciclo. OG 834. Factura N° 001-001-0063027, no se observan llenado de los ítems 	No Cumplida



Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 47/2023

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° 47/2023

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
H7	Se constató mala utilización del objeto de gasto en la planilla de Ejecución de Ingresos y Gastos por un total de Gs. 270.000 (guaraníes doscientos setenta mil), conforme a la factura N° 0002860 de fecha 17/02/2021, en contravención al Clasificador Presupuestario de Ley N° 6469/2020, la Ley N° 1535/99, art. 11°, inc. c), d), f) y g), y a la Resolución N° 190/2021 CAPITULO II - Utilización de los recursos transferidos, clausula 3° "...El importe transferido a las instituciones educativas, deberá ser utilizado por estas indefectiblemente en el concepto de gasto corrientes - 834 Otras transferencias al sector público y organismos regionales" para las modalidades A, B, y C, y 894 Otras transferencias al sector público para la modalidad D.	Controlar el llenado correcto de las facturas.	Dirección de la EB N° 1031 Santiago Leguizamón. Luque.	Planilla de rendición de cuentas, facturas	<p>contado, cantidad y precio unitario. Analizadas las documentaciones presentadas, se observa las mismas falencias por lo cual la acción no fue cumplida.</p> <ul style="list-style-type: none"> Contrato con Cargo a Rendir cuentas de fecha 23/02/2022 de Gs 400.000 de la modalidad Educación Inicial. Contrato con Cargo a Rendir cuentas de fecha 17/02/2022 de Gs 1.412.400 de la modalidad 1° y 2° Ciclo. Contrato con Cargo a Rendir cuentas de fecha 23/02/2022 de Gs 6.538.540, de la modalidad 1° y 2° Ciclo, OG 894. Contrato con Cargo a Rendir cuentas de fecha 04/03/2022 de Gs 962.500, de la modalidad 3° Ciclo. Contrato con Cargo a Rendir cuentas de fecha 16/06/2022 de Gs 400.000 de la modalidad Educación Inicial. Todas las rendiciones cuentan con las planillas de rendición ejecución de gastos, facturas, grilla de priorización de gastos, EGIE. <p>Analizados los respaldos de ejecución de la transferencias</p>	Cumplida



[Signature]
Director General
DGA-MEC

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 47/2023

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° 47/2023

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	No se observa la aprobación del horario de clases 2019 y 2020 de la institución por parte de la Supervisión de Control y Apoyo Pedagógico incumpliendo la Resolución N° 5414/19 y lo establecido en la Ley N° 5747/17 Carta Organica del MEC, art. 98 inc. d) Ejecutar y verificar el cumplimiento de las acciones de administración escolar relacionadas con los horarios y calendario escolar, uso de instalaciones educativas, cumplimiento de disposiciones que correspondan a la adecuada prestación de los servicios educativos.	Aprobar el horario vigente Controlar y monitorear las salas de clases.	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico 11-30 Luque - Central	El documento que respalda la acción Horario de clase vigente. Instrumento de monitoreo y control Grilla de Evaluación	recibidos los correspondientes a gastos corrientes y capital fueron utilizadas para el efecto, por tanto la acción se considera cumplida. Se observa horario de clases de las siguientes Instituciones Escuela Básica N° 1031 Santiago Leguizamón, Escuela Básica N° 3785 Amistad, Escuela Básica N° 3782 Padres Unidos, Escuela Básica N° 2656 Santo Tomas Escuela Básica N° 6104 Defensores del Chaco, año 2023, correspondiente al nivel inicial, 1° y 2° ciclo y 3° ciclo de ambos turnos de la institución educativa. Analizada la documentación presentada la acción es cumplida.	Cumplida
H9	No se observó el control y monitoreo de la Supervisión de Control y Apoyo Pedagógico en los planes anuales y otras actividades de aula.	Aprobar el horario vigente Controlar y monitorear las salas de clases.	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico 11-30 Luque - Central	El documento que respalda la acción Horario de clase vigente. Instrumento de monitoreo y control Grilla de Evaluación	• Planilla Pedagógicas, observación de clases • Planilla de proyectos socio - comunitarios. • Ficha de acompañamiento y de asesoria del coordinador pedagógico al docente de aula. • Redes colaborativas. • Planes diarios, semanales y anuales. Aplicadas a docentes del nivel inicial, 1° y 2° ciclo y 3° ciclo.	Cumplida

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 47/2023

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° 47/2023

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 observan controles por parte de la Supervisión de Control y Apoyo Administrativo en las planillas de asistencia diaria de los docentes de la Institución, incumpliendo la Resolución N°2309 "Manual de Funciones del Educador", Descripción del Puesto, III) Responsabilidades, Dimensión Administrativa.	Utilizar el documento denominado Encargo de Inspección para impartir medidas administrativas de control de Personal Docente. 2- Utilizar el acta de control interno que rubricará el personal técnico asignado para el control y la Dirección de la Institución.	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico 11-48 Luque - Central	Rubricar los encargos de inspección por parte del técnico responsable. 2- Utilizar el acta de control interno que rubricará el personal técnico asignado para el control. 3- Controlar la rubrica del Personal Docente.	<p>En 2 (dos) Instituciones Educativas Escuela Básica N° 6104 y Escuela Básica N° 1030 Santiago Leguizamón.</p> <p>Analizada las documentaciones presentadas la acción es cumplida.</p> <ul style="list-style-type: none"> Planilla de Control de asistencia diaria de la Escuela Básica N° 26 Gral. José Elizardo Aquino, correspondiente al nivel inicial, 1° y 2° ciclo y del 3° ciclo, en los turnos mañana y tarde, de los meses mayo, junio y julio Planilla de Control de asistencia diaria de la Escuela Básica N° 672 Don carolos Antonio López, correspondiente al del 3° ciclo, en el turno mañana , de los meses febrero marzo y abril. Planilla de Control de asistencia diaria de Esc. Bas. 3782 (13395) Padres Unidos, correspondiente al nivel inicial, 1° y 2° ciclo, en los turnos mañana y tarde, de los meses mayo, junio y julio Planilla de Control de asistencia diaria de Esc. Bas. 1031 Santiago Leguizamón , correspondiente al nivel inicial, 1° y 2° ciclo y 3° ciclo, en los turnos mañana y 	Cumplida

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 47/2023

Abdón Rodórguez
DIRECCIÓN MEC

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° 47/2023

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
H11	No se observan documentaciones que respalden el monitoreo realizado a las transferencias recibidas por la institución en los Objetos de Gastos 834 y 894, por parte de la Supervisión de Control y Apoyo Administrativo conforme a las normativas vigentes de cada año para las transferencias donde se establecen 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."	Utilizar el documento denominado encargo de inspección para impartir medidas de control del personal docente. Verificar el uso de las transferencias con el personal designado para el efecto.	Supervisión de Apoyo Técnico Pedagógico 11-48 Luque - Central	Rubricar los encargos de inspección por parte del técnico responsable. Controlar y monitorear las presentaciones de las documentaciones de rendición en los entes donde corresponde. Asentar en acta.	<ul style="list-style-type: none">Planilla de Control de asistencia diaria de la Escuela Básica N° 26 Gral. José Elizardo Aquino, correspondiente al nivel inicial, 1° y 2° ciclo y del 3° ciclo, en los turnos mañana y tarde, de los meses mayo, junioPlanilla de Control de asistencia diaria de la Escuela Básica N° 672 Don carolos Antonio López, correspondiente al del 3° ciclo, en el turno mañana, de los meses febrero marzo y abril.Planilla de Control de asistencia diaria de Esc. Bas. 3782 (13395) Padres Unidos, correspondiente al nivel inicial, 1° y 2° ciclo, en los turnos mañana y tarde, de los meses mayo, junio y julioPlanilla de Control de asistencia diaria de Esc. Bas. 1031 Santiago Leguizamón, correspondiente al nivel inicial, 1° y 2° ciclo y 3° ciclo, en los turnos mañana y	Cumplida

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 47/2023

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° 47/2023

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
H13	No se observa documentaciones que respalden el monitoreo realizado a las transferencias recibidas por la institución en los Objetos de Gastos 834 y 894, por parte de la Dirección Departamental de Educación de Central, incumpliendo la Resolución N° 4145/2018; N° 5273/19; N° 350/2020 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- <i>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.</i>	Procedimiento de monitoreo y control de esta Dependencia conjuntamente con las Supervisiones de Apoyo y Control Administrativo sobre la Gestión Administrativa - Financiera de las transferencias. (Planillas de resúmenes e Informes) pertinentes para su tratamiento, y en los casos que hubiere necesidad de intervención, se realizan mesas de trabajo, entrevistas, se instalan equipos de apoyo, etc, en vista realizar las mejoras convenientemente.	Dirección Departamental de Educación Central	Planilla de rendición de Cuentas, informes de monitoreo de verificación	<p>tarde, de los meses agosto setiembre</p> <p>Analizado los documentos presentados los mismos presentan los campos completos por lo cual la acción es cumplida.</p> <ul style="list-style-type: none"> Planilla de control y monitoreo correspondiente a la Escuela Básica N° 515 Defensores del Chaco. Planilla de control y monitoreo correspondiente a la Escuela Básica N° 662 María Auxiliadora. Planilla de control y monitoreo correspondiente a la Escuela Básica N° 1021 Nuestra Sra. del Perpetuo Socorro. Planilla de control y monitoreo correspondiente a la Escuela Básica N° 2127 Alfonso de Boccard <p>Analizado los documentos de respaldos presentados, la acción fue cumplida.</p>	Cumplida



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° 47/2023

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
C11	No se ajustan los datos de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de Funcionarios y Empleados Públicos de Lorena Soledad Benítez Cornet N° 3.388.341, como la Encargada de Despacho de la Escuela Básica N° 1031 Santiago Leguizamón y fue presentado posterior a los 15 días de haber tomado posesión al cargo.	Presentar la declaración jurada en el tiempo establecido por las disposiciones legales.	Dirección de la EB N° 1031 Santiago Leguizamón. Luque.	Copia de Declaración Jurada Actualizada	Declaración Jurada de Bienes y Rentas de funcionarios y Empleados Públicos, de la Profesora Norma Rosana Mendoza Pérez. Por lo cual la acción es cumplida	Cumplida
C12	No cuenta con la validación de las instancias superiores. Ante esta situación, el desarrollo pleno de las actividades que conllevan al logro de los objetivos no se encuentra respaldado y mucho menos fortalecido.	Remitir el PEI - POA - PCI a la supervisión pedagógica para su revisión y dictamen correspondiente.	Dirección de la EB N° 1031 Santiago Leguizamón. Luque.	Memorándum de entrega a la Supervisión Pedagógica Dictamen de aprobación	PEI - POA - PCI de la Institución Educativa año 2023. Analizado los documentos presentados la acción es cumplida	Cumplida
C13	No se observa aprobación del horario de clases por las Instancias Superiores del ejercicio 2019, 2020 y 2021. En transgresión a la Resolución N° 5414/2019 "Por la cual se establecen los documentos administrativos, técnicos, y pedagógicos de tenencia obligatoria en las instituciones educativas de gestión oficial, privada y privada subvencionada de los niveles y modalidades del sistema educativo".	Gestionar la aprobación del horario de clases por las instancias correspondientes.	Dirección de la EB N° 1031 Santiago Leguizamón. Luque.	Horario de clases aprobado	Horarios de clases año 2023 desde el nivel inicial, 1° y 2° ciclo al 3° ciclo de la Media. Analizado los documentos de respaldos presentados la acción cumple	Cumplida



Director General
DGM-MEC

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 47/2023

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° 47/2023

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
C14	No se observó evidencia de rendición de cuentas públicas en el área financiera a la comunidad educativa, específicamente a los padres en la rendición de cuentas públicas presentada por la Encargada de Despacho del ejercicio fiscal 2020, en transgresión a la Resolución N° 5414/2019 "Por la cual se establecen los documentos administrativos, técnicos, y pedagógicos de tenencia obligatoria en las instituciones educativas de gestión oficial, privada y privada subvencionada de los niveles y modalidades del sistema educativo" Resolución N° 15917/2015 "Garantizar la redición de cuentas públicas de la gestión pedagógica, administrativa y financiera, ante los diferentes estamentos de la comunidad educativa, como mínimo dos veces por año".	Acta de firma de padres asistentes a la rendición de cuentas públicas que se realizara previo envío de convocatoria Documentos que evidencien la realización de la rendición de cuentas como ser acta de firmas de padres presentes, cuadernos de aviso de los alumnos en donde se realiza la convocatoria, fotografías impresas del acto.	Dirección de la EB N° 1031 Santiago Leguizamón. Luque.	Nota de entrega de las documentaciones solicitadas Evidencias fotográficas levantadas en redes sociales	<ul style="list-style-type: none"> Convocatoria para la rendición de cuentas públicas de la Institución educativas. Acta N° 9 de fecha 06/07/2023, sobre la rendición de cuentas publicas realizada por la representante institucional. Analizado los documentos de respaldos presentados, la acción fue cumplida. 	Cumplida
C15	No se observó Resolución emitida por la Dirección Departamental, donde se apruebe las normas de convivencia.	Remitir las normas de convivencia para su revisión a la Supervisión de Apoyo Pedagógico para su posterior remisión a la Dirección Departamental de Supervisión de Apoyo Pedagógico	Dirección de la EB N° 1031 Santiago Leguizamón. Luque.	Nota de presentación a la Supervisión Pedagógica Zona 2 Región 26 Dictamen de Resolución Emitida por la Dirección Departamental del Departamento Central	Resolución N° 09 de fecha 07/09/2021, sobre aprobación de normas de convivencia emitido por la Dirección Departamental de Central. Analizado el documento de respaldos presentado la acción fue cumplida.	Cumplida

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 47/2023

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° 47/2023

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 en sus archivos, con la copia de la Escritura pública que contiene la transcripción de los estatutos sociales, sus principios y nóminas de autoridades, en contravención a la Resolución N° 5414/2019 "Por la cual se establecen los documentos administrativos, técnicos, y pedagógicos de tenencia obligatoria en las instituciones educativas de gestión oficial, privada y privada subvencionada de los niveles y modalidades del sistema educativo".	Realizar actividades con los padres de familias para la obtención de los 2 millones de guaraníes solicitados para el retiro de la escritura. Presentar proyecto para la realización de la actividad con el fin de obtener el importe necesario para retirar la escritura pública entregada en el año 2019 en la escribanía. Presentar copias de la documentación a las instancias correspondientes.	Dirección de la EB N° 1031 Santiago Leguizamón. Luque.	Tenencia de la escritura pública en los archivos institucionales	<ul style="list-style-type: none"> Resolución N° 174 de fecha 27/07/2023, de reconocimiento de autoridades de las ACEs. Protocolización de los estatutos sociales, sus principios y nóminas de autoridades. Analizado las documentaciones de respaldos presentados la es acción cumplida. 	Cumplida
CI7	No se observó resolución de aprobación del EGIE, por parte de la instancia superior de los años del alcance del Encargo de Auditoria.	Presentar nota a la Supervisión Pedagógica para la obtención del dictamen de la resolución del presente año y de los años venideros.	Dirección de la EB N° 1031 Santiago Leguizamón. Luque.	Dictamen correspondiente en los archivos de la institución	<ul style="list-style-type: none"> Acta N° 08 de fecha 05/07/2023, sobre conformación de EGIE. Dictamen N° 06 de fecha 03/10/2023, sobre reconocimiento del EGIE. Analizado las documentaciones de respaldos presentados la es acción cumplida. 	Cumplida
CI8	No se observó actualización del Inventario General de Bienes realizado por el Departamento de Patrimonio del MEC, en contravención al Decreto 20132/2003 "Manual de Normas y Procedimientos para la administración, uso, control, custodia, clasificación y contabilización de los bienes del estado".	Presentar nota a la Dirección de Patrimonio para la obtención de la realización de inventario de general de muebles.	Dirección de la EB N° 1031 Santiago Leguizamón. Luque.	Presentación de la nota de mesa de entrada	<ul style="list-style-type: none"> Acta Administrativa de verificación, actualización e incorporación de Bienes de Uso. Planilla FCN°3 Inventario de Bienes de Uso. Analizado las documentaciones de respaldos presentados la es acción cumplida. 	Cumplida

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 47/2023

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° 47/2023

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 Educativa utiliza un sistema de planillas para el registro de asistencias, las mismas son completadas de forma manual, en la cual se denotan ausencias sin las observaciones pertinentes; casillas sin firmas en el horario salida, En consecuencia, presenta vulnerabilidad para el correcto control.	Realización de planillas digitales para el registro de asistencia diaria de la inicial, 1er y 2do ciclo del Turno Mañana.	Dirección de la EB N° 1031 Santiago Leguizamón. Luque.	Presentación de registro de asistencia del turno mañana	Planillas de asistencias diaria de los meses de agosto, setiembre, octubre año 2023 en el turno mañana. Analizada las documentaciones presentadas la acción es cumplida.	Cumplida



Abel May Rodgers
Director General
DGA-MEC

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 47/2023

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.