

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

**Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N°
53/2023**

Institución o Dependencia Auditada	Dirección Departamental de Educación de Boquerón
Informe de Auditoría Interna N°	020/2022
Responsable de Ejecución	<u>Dirección Departamental de Educación de Boquerón</u> <ul style="list-style-type: none">• Miguel Jesús Del Puerto Obregón, Director, hasta el 19/09/2023.• Lourdes Marina Gómez de Torres, Directora actual desde el 20/09/2023.

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° 43/2022 de fecha 19/10/2022, se evaluó el grado de pertinencia del Plan de Mejoramiento Institucional (PMI) presentado por el responsable de la Dirección Departamental de Educación de Boquerón, en relación a las acciones de mejoramiento tendientes a subsanar las observaciones obrantes en el Informe de Auditoría Interna N° 020/2022.

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 el siguiente párrafo se detalla el cumplimiento de las acciones de mejoramiento, conforme a la verificación y análisis de las documentaciones registrada en SIAGPE por el responsable de la ejecución, revisadas al 24/11/2023.

La **Dirección Departamental de Educación de Boquerón**, ha registrado un total de 17 (diecisiete) acciones de mejoras, de las cuales 7 (siete) acciones se encuentran cumplidas, 3 (tres) acciones parcialmente cumplidas y 7 (siete) acciones no cumplidas conforme a las documentaciones que fue expuesta y revisada por la Auditoría Interna, alcanzando así la Dirección Departamental el **50% de cumplimiento.**

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 53/2023

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.

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

3.1 Análisis del Desembolso de fecha 26/01/2023, por Gs. 20.000.000 en el Objeto de Gasto OG 834 Gastos Corrientes.

Del análisis de la rendición de cuentas y las facturas se observan las siguientes falencias:

1. La factura N° 016-069-0082713, se imputó en el OG 394, según la naturaleza de los objetos adquiridos debió imputarse en los OG 394 y OG 399.
2. La factura N° 001-001-0000102, se imputó en el OG 346, según la naturaleza del servicio realizado debió imputarse en el OG 246.
3. La factura N° 016-035-0076612, se imputó en el OG 342, se visualiza mezcla de rubros según la naturaleza de los objetos adquiridos, debió imputarse en los OG 331, 342, 344 y 349.
4. La factura N° 001-001-0000450, se imputó en el OG 342, se visualiza mezcla de rubros según la naturaleza de los objetos adquiridos, debió imputarse en los OG 331, 342 y 349.
5. La factura N° 001-001-0004823, se imputó en el OG 342, se visualiza mezcla de rubros según la naturaleza de los objetos adquiridos, debió imputarse en los OG 342 y 349.
6. La factura N° 001-001-0000449, se imputó en el OG 342, se visualiza mezcla de rubros según la naturaleza de los objetos adquiridos, debió imputarse en los OG 331, 342 y 349.
7. La factura N° 001-001-0000550, se imputó en el OG 334, se visualiza mezcla de rubros según la naturaleza de los objetos adquiridos debió imputarse en los OG 331 y 334.
8. La factura N° 016-027-0040741, se imputó en el OG 342, según la naturaleza de los objetos adquiridos debió imputarse en los OG 331, 342 y 349.
9. La factura N° 0000359, no se visualiza el llenado del campo cantidad y subtotales, además por el monto de la desembolsado en la reparación de aire acondicionado, no se pudo determinar si el costo de reparación supera o no el 40% (cuarenta por ciento) del valor original del bien.

En la planilla de Rendición de Cuentas B-09-01 presentada a la Contraloría General de la República, en fecha 12/09/2023, se visualiza facturas que corresponden a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, julio y agosto, así mismo no se visualiza rendiciones del desembolso de manera parcial, por lo cual presenta 151 días de atraso en su presentación.



ABOG. H. J. M. G. S.
Director General
DGAI-MEC



Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 53/2023

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.

4. Conclusión

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

Informe de Auditoría Interna N° 020/2022					
Responsables	Acciones de Mejoramiento				Cumplimiento [b + (c/2)] / a * 100
	Emitidas (a)	Cumplida (b)	No Cumplida	Parcialmente Cumplida (c)	
Dirección Departamental de Educación de Boquerón	17	7	7	3	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 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**, velar por continuo cumplimiento de las acciones presentadas en el Plan de Mejoramiento Institucional por parte de la Dirección Departamental de Educación de Boquerón y realizar el acompañamiento de manera a cumplir las acciones que fueron parcialmente cumplidas y no cumplidas por el área sujeta a control, a fin de fortalecer el control Interno de la administración.

5.4. A la **Dirección Departamental de Educación de Boquerón**, 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:

- Hallazgos (H2, H3, H5, H6 y H7), realizar la rendición de cuentas dentro de los plazos establecido por las normativas y controlar que las facturas de respaldos registradas en el formulario B-09-01 o B-09-02, presenten concordancia con el clasificador presupuestario correspondiente para la rendición de los fondos recibidos.
- Control Interno (CI1), gestionar y contar con el Plan Estratégico Departamental validado por el superior inmediato.
- Control Interno (CI2), gestionar y contar con el Registro de evaluación del desempeño de los talentos humanos del área de su competencia.
- Control Interno (CI3), contar con el Registro de órdenes de trabajo a funcionarios de la Dirección Departamental con los datos básicos como (Nombre y Apellido del funcionario técnico y/o administrativo, número de cédula, fecha, firma, trabajo a desarrollar, hora de inicio del trabajo y culminación del mismo y autorización del Superior).



Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 53/2023

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.


- o Control Interno (CI4), gestionar el funcionamiento del marcador biométrico.
- o Control Interno (CI7), contar con el libro de bienes de capital habilitado.

Es nuestro informe.

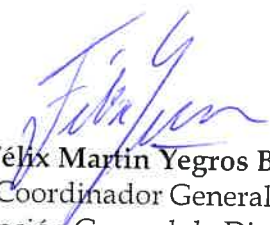
Asunción, 18 de diciembre de 2023

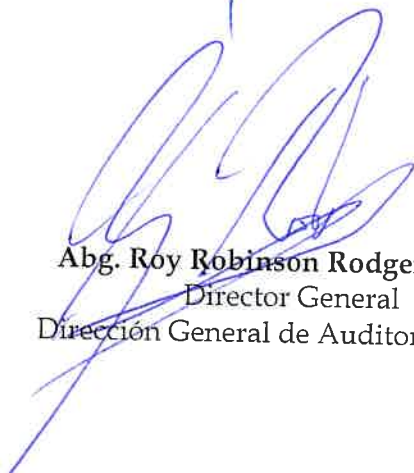



Lic. Ricardo Segovia
Auditor


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

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 53/2023

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° 53/2023

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	Los detalles de los bienes y/o servicios expuestos en los comprobantes de las rendiciones de los Ejercicios Fiscales 2019 y 2020 no constituyen costo de funcionamiento de la Dirección Departamental de Educación de Boquerón, en contravención a la Resolución N° 9425/15 artículo N° 12 inciso b.	Realizar y controlar que los gastos sean conforme a la necesidad y objetivo Institucional, según Plan de gestión. Fecha de Finalización 31/01/2023	DDE Dpto. de Boquerón	Legajo de rendición de cuentas (Contrato, recibo de transferencia, Planilla de Ejecución y Facturas de respaldo)	<p>por Gs. 20.000.000 en el Objeto de Gasto OG 834 Gastos Corrientes. Por tanto, la acción no se ha dado cumplimiento a la acción.</p> <ul style="list-style-type: none"> Contrato de transferencia con cargo a rendir cuenta de fecha 26/01/2023, de Gs 20.000.000, con cheque N° 3913058. Planilla B-09-01. Captura de Pantalla de presentación en la Contraloría General de la República, de fecha 12/09/2023. Facturas de respaldos de las compras de bienes o servicios. <p>Los gastos realizados se ajustan a las necesidades de la dependencia. Por tanto, se ha dado cumplimiento a la acción.</p>	Cumplida
H5	Las transferencias analizadas de los periodos 2019 al 06 de agosto de 2021, presentan falencias en las facturas de respaldo, en cuanto al llenado de los ítems: condición de venta, cantidad, precio unitario, total a pagar y RUC, en contravención al Decreto N° 10.797 /2013 por el cual se modifica el Decreto N° 6.539 del 25 de octubre de 2005 art. 20° "requisitos no pre impresos para la expedición de las facturas", al momento de su expedición en las facturas se deberá consignar claramente la información obligatoria y a la	Controlar que las facturas cuenten con el llenado (venta, cantidad, precio unitario, total a pagar y RUC.) Fecha de Finalización 31/01/2023	DDE Dpto. de Boquerón	Legajo de rendición de cuentas (Contrato, recibo de transferencia, Planilla de Ejecución y Facturas de respaldo)	<ul style="list-style-type: none"> Contrato de transferencia con cargo a rendir cuenta de fecha 26/01/2023, de Gs 20.000.000, con cheque N° 3913058. Planilla B-09-01. Captura de Pantalla de presentación en la Contraloría General de la República, de fecha 12/09/2023. Facturas de respaldos de las compras de bienes o servicios. <p>El detalle del análisis se encuentra desarrollado en el punto 3.1 Análisis del Desembolso de fecha 26/01/2023,</p>	No Cumplida

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 53/2023

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

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° 53/2023

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
	Resolución N° 9425/15 art. 14 de los comprobantes, inciso "d"				por Gs. 20.000.000 en el Objeto de Gasto OG 834 Gastos Corrientes. Por tanto, la acción no se ha dado cumplimiento a la acción.	
H6	Se ha constatado falencias en facturas de respaldo que corresponden a rendiciones de transferencias en los periodos 2019 y 2020, en cuanto a los detalles que hacen referencia al servicio y/o bien para su identificación y posterior imputación, en contravención a la Ley 1535/1999 art. 11 inciso c), d), f) y g).	Controlar que las facturas cuenten con el llenado correspondiente (venta, cantidad, precio unitario, total a pagar y RUC.) Fecha de Finalización 31/01/2023	DDE Dpto. de Boquerón	Legajo de rendición de cuentas (Contrato, recibo de transferencia, Planilla de Ejecución y Facturas de respaldo)	<ul style="list-style-type: none"> Contrato de transferencia con cargo a rendir cuenta de fecha 26/01/2023, de Gs 20.000.000, con cheque N° 3913058. Planilla B-09-01. Captura de Pantalla de presentación en la Contraloría General de la República, de fecha 12/09/2023. Facturas de respaldos de las compras de bienes o servicios. <p>El detalle del análisis se encuentra desarrollado en el punto 3.1 Análisis del Desembolso de fecha 26/01/2023, por Gs. 20.000.000 en el Objeto de Gasto OG 834 Gastos Corrientes.</p> <p>Por tanto, la acción no se ha dado cumplimiento a la acción.</p>	No Cumplida
H7	Incorrecta exposición en el Formulario B-09-01, con relación a los datos de los comprobantes de gastos realizados en el Ejercicio Fiscal 2020, en contraposición a la Resolución N° 9425/15 artículo 13.	Realizar la correcta exposición de los gastos en los formularios correspondientes. Fecha de Finalización 31/01/2023	DDE Dpto. de Boquerón	Legajo de rendición de cuentas (Contrato, recibo de transferencia, Planilla de Ejecución y Facturas de respaldo)	<ul style="list-style-type: none"> Contrato de transferencia con cargo a rendir cuenta de fecha 26/01/2023, de Gs 20.000.000, con cheque N° 3913058. Planilla B-09-01. Captura de Pantalla de presentación en la Contraloría General de la República, de fecha 12/09/2023. Facturas de respaldos de las compras de bienes o servicios. 	No Cumplida

Abel, Roy Rogers
Director General

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 53/2023

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° 53/2023

Cuadro N° 2 - Estado de la acción de mejora

Cód. Obs.	Descripción de la Observación	Acción de Mejora planteada	Responsable de Ejecución	Indicador de Cumplimiento	Documento(s) de respaldo	Estado
H8	Durante el trabajo de campo los documentos y/o comprobantes que componen las rendiciones de cuentas no estuvieron a disposición del EA, en contravención a la Resolución N° 887/21 artículo 19.	Contar con un registro de legajos de rendición de cuentas (Contrato, recibo de transferencia, planilla de ejecución y facturas de respaldos), a disposición de los órganos de control Fecha de Finalización 31/01/2023	DDE Dpto. de Boquerón	Legajo de rendición de cuentas (Contrato, recibo de transferencia, Planilla de Ejecución y Facturas de respaldo)	El detalle del análisis se encuentra desarrollado en el punto 3.1 Análisis del Desembolso de fecha 26/01/2023, por Gs. 20.000.000 en el Objeto de Gasto OG 834 Gastos Corrientes. Por tanto, la acción no se ha dado cumplimiento a la acción.	Cumplida
H9	El documento utilizado por la Dirección Departamental de Educación Boquerón para la distribución de la transferencia, no refleja la recepción efectiva del recurso por cada repartición educativa.	Implementar contratos con las Supervisiones Educativas. Fecha de Finalización 28/02/2023	DDE Dpto. de Boquerón	Recibos y contratos entre la DDEB y Supervisiones Educativas.	<ul style="list-style-type: none"> Contrato y Recibo de Dinero de Gs 1.555.500 (un millón quinientos cincuenta y cinco mil quinientos), de fecha 02/02/2023, de las 8 (ocho) supervisiones del Departamento de Boquerón Contrato con Cargo a Rendir Cuentas de fecha 02/02/2023 de las 9 (nueve) supervisiones del Departamento de Boquerón. Analizado los documentos de respaldos la acción es cumplida	Cumplida


Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 53/2023

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° 53/2023

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	La Dirección Departamental de Educación Boquerón en los Ejercicios Finales 2019 y 2020 utilizó un porcentaje mayor al 30 %, al no tener la firma de Luis Arroyo como responsable de la Supervisión Técnica Pedagógica Zona 3 en el Formulario de Presupuesto, tampoco se visualizó documento alguno que avale tal designación (Cuadro N° 12), al no visualizarse la firma de Luis Arroyo como responsable de la Supervisión Técnica Pedagógica Zona 3 en el Formulario de Presupuesto, tampoco se observó documento alguno que avale tal designación, en los Formularios de Presupuestos de las Supervisión Técnica Pedagógica Zona 7 y de la Supervisión de Control y Apoyo Administrativo Región 3, se aprecia "...Obs: El monto asignado para la institución a mi cargo queda como donación a la DDEB..." Cuadro N° 13), por tanto incumplió con la Resolución N° 28496/2011 artículo 3°.	Implementar contratos de transferencia con las Supervisiones Educativas, de manera a respaldar el porcentaje establecido por las normativas. Fecha de Finalización 28/02/2023	DDE Dpto. de Boquerón	Recibos y contratos entre la DDEB y Supervisiones Educativas	<ul style="list-style-type: none"> Contrato y Recibo de Dinero de Gs 1.555.500 (un millón quinientos cincuenta y cinco mil quinientos), de fecha 02/02/2023, de las 8 (ocho) supervisiones del Departamento de Boquerón Contrato con Cargo a Rendir Cuentas de fecha 02/02/2023 de las 9 (nueve) supervisiones del Departamento de Boquerón. Analizado los documentos de respaldos la acción es cumplida	Cumplida
H11	La Dirección Departamental de Educación Boquerón en el Ejercicio Fiscal 2021 utilizó un porcentaje mayor al 30% al tener en el Formulario de Presupuesto de la Supervisión Técnica Pedagógica Zona 7 la "...Obs: El monto	Implementar contratos de transferencia con las Supervisiones Educativas, de manera a respaldar el porcentaje establecido por las normativas.	DDE Dpto. de Boquerón	Recibos y contratos entre la DDEB y Supervisiones Educativas.	<ul style="list-style-type: none"> Contrato y Recibo de Dinero de Gs 1.555.500 (un millón quinientos cincuenta y cinco mil quinientos), de fecha 02/02/2023, de las 8 (ocho) supervisiones del Departamento de Boquerón 	Cumplida


Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 53/2023
 La Dirección Departamental de Educación Boquerón en los Ejercicios Finales 2021 utilizó un porcentaje mayor al 30% al tener en el Formulario de Presupuesto de la Supervisión Técnica Pedagógica Zona 7 la "...Obs: El monto

La institución que brinda educación integral de calidad respalda 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° 53/2023

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
	asignado a esta dependencia es donado a la DDEB...", por tanto incumple con la Resolución N° 887/2021 artículo 15°.	Fecha de Finalización 28/02/2023			<ul style="list-style-type: none"> Contrato con Cargo a Rendir Cuentas de fecha 02/02/2023 de las 9 (nueve) supervisiones del Departamento de Boquerón. Analizado los documentos de respaldos la acción es cumplida 	
CI1	Área de Planificación, El Plan Estratégico Departamental no está validado por las instancias pertinentes.	Gestionar y obtener la validación del Plan Estratégico Departamental ante la Dirección General de Gestión Educativa Departamental. Fecha de Finalización 31/12/2022	DDE Dpto. de Boquerón	Memorándum de entrega con número de Xilema de la DGGED, Plan Estratégico Departamental Validado	Memorándum DDEB N° 448 de fecha 13/11/2023, dirigida a la representante Institucional de la Dirección General de Gestión Educativa Departamental, en el cual se hace entrega vía correo electrónico del plan estratégico Departamental para su verificación y aprobación, expediente N° 311223/2023. Sin embargo, no se observa el Plan Estratégico Departamental validado. Analizado los documentos de respaldo y la gestión realizada la acción es parcialmente cumplida	Parcialmente Cumplida
CI2	El EA no evidenció el cumplimiento de los fines del área mencionada en los siguientes: Registro de evaluación del desempeño de los talentos humanos del área de su competencia. Registro de asistencia técnica, actualización y formación a actores educativos del área de su competencia. Registro de monitoreo de la gestión de los subalternos, de organismos de	Contar con un registro de evaluación de desempeño de los funcionarios de la Dirección Departamental, registro de asistencia técnica, actualización y formación a actores educativos, registro de monitoreos a las gestiones de las Supervisiones Educativas en el marco de la participación de la comunidad educativa, de	DDE Dpto. de Boquerón	Registro de Evaluación de Desempeño, de asistencia técnica, actualización y formación a actores educativos, registro de monitoreos de las gestiones de las Supervisiones Educativas	Nota N° 168 de fecha 13/11/2023, en el cual la representante Institucional de la Dirección Departamental de Educación de Boquerón, informa que no encuentran en el archivo institucional los documentos relacionados al registro de evaluación de desempeño y el registro de órdenes de trabajo de los funcionarios de la dependencia.	No Cumplida


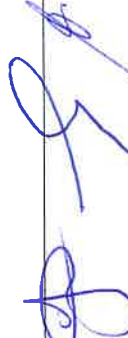

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 53/2023

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° 53/2023

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
	participación de la comunidad educativa, de programas, planes y proyectos del área de influencia. Fecha de Finalización 31/12/2022	programas, planes y proyectos del área de influencia. Fecha de Finalización 31/12/2022			Asimismo, no se visualiza acciones realizadas para contar con dichos respaldos. Por tanto, no se ha dado cumplimiento a la acción de mejora.	
C13	No se visualizó orden de trabajos de los funcionarios de la Dirección Departamental de Educación Boquerón.	Contar con un registro de órdenes de trabajo de los funcionarios de la Dirección Departamental. Fecha de Finalización 31/12/2022	DDE Dpto. de Boquerón	Registro de órdenes de trabajo a funcionarios de la DDEB con la descripción del trabajo solicitado. De los últimos 3 meses.	Nota N° 168 de fecha 13/11/2023, en la cual la representante Institucional de la Dirección Departamental de Educación de Boquerón, informa que no encuentran en el archivo institucional los documentos relacionados al registro de evaluación de desempeño y el registro de órdenes de trabajo de los funcionarios de la dependencia. Por tanto, no se ha dado cumplimiento a la acción de mejora.	No Cumplida
C14	Se visualizó que la Dirección Departamental de Educación de Boquerón, implementan el uso de planilla manual y con este sistema existe un alto riesgo de vulnerabilidad, considerando que no se puede asegurar la veracidad de los datos. La Resolución N° 1317/15 de la Secretaría de la Función Pública "establece que el control de la asistencia sea realizado a través de mecanismos tecnológicos".	Se solicitará un marcador biométrico a la DGCGP y su implementación conforme a la Circular N° 34/2019 y controlar la correcta utilización del mismo. Fecha de Finalización 31/12/2022	DDE Dpto. de Boquerón	Memorandum de solicitud de reloj biométrico con número de expediente de la mesa de entrada. Reportes de asistencias de los últimos 3 meses.	Memorandum DDEB N° 365, de fecha 20/09/2022 dirigida a la Dirección de Control de Personal, en el cual informa la no utilización de reloj biométrico por desperfecto en su funcionamiento. Planilla de asistencia de los meses de agosto, setiembre y octubre del año 2023 en el cual se visualiza el correcto llenado de todos los campos, sin embargo, no se subsana la debilidad de origen en cuanto a la utilización del reloj biométrico. Por tanto se ha dado cumplimiento parcial a la acción.	Parcialmente Cumplida




Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 53/2023
 Director General

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

ANEXO INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL N° 53/2023

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
CI5	El EA no visualizó registro de permisos y licencias del personal directivo, pedagógico y administrativo de las instancias del área de su competencia en contravención a la Resolución N° 9233/2018 "Por la cual se establecen los documentos administrativos y técnicos - pedagógicos de tenencia obligatoria" y la Resolución N° 351/13 "Por la cual se establecen procedimientos administrativos para la recolección de datos del personal".	Se habilitará un bibliorato exclusivo para el registro de las solicitudes de permiso del personal, (Vacaciones, reposo médico y trabajo fuera de la Institución) Fecha de Finalización 31/12/2022	DDE Dpto. de Boquerón	Bibliorato, reposos médicos, formularios de solicitud de permiso MOV02 Solicitud y Autorización de Movimiento de Personal de los últimos 3 mese	Copias de los certificados de reposo médico y el formulario solicitud y autorización de movimiento del personal correspondientes a los meses de agosto y septiembre. Analizado los documentos de respaldos la acción es cumplida.	Cumplida
CI7	El equipo auditor no observó el libro de bienes de capital habilitado por el superior inmediato en contravención a lo establecido en la Resolución N° 9233/2018 "Por la cual se establecen los documentos administrativos y técnicos - pedagógicos de tenencia obligatoria en las Coordinaciones Departamentales de Supervisiones Educativas y Supervisiones de Control y Apoyo Administrativo y de Apoyo Técnico Pedagógico".	Gestionar y obtener el libro de bienes de capital de la Dirección Departamental de Educación. Fecha de Finalización 31/12/2022	DDE Dpto. de Boquerón	Acta de Registro de Bienes de Capital habilitado por la Dirección General de Gestión Educativa Departamental.	Memorándum DDEB N° 254 de fecha 23/06/2022 dirigida a la Dirección General de Gestión Educativa Departamental, en el cual solicita la habilitación del libro de Bienes de Capital. Memorándum DDEB N° 447 de fecha 13/11/2023 dirigida a la Dirección General de Gestión Educativa Departamental, en el cual solicita la Habilitación del libro de Bienes de Capital. Sin embargo, no se observa el libro de bienes de capital habilitado. Analizado el documento de respaldo, la acción es parcialmente cumplida.	Parcialmente Cumplida



Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 53/2023

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° 53/2023

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
CI8	<p>Por Nota DDEB N° 038 de fecha 07 de abril de 2022 de la Dirección Departamental de Educación de Boquerón menciona que el Asesor Jurídico Externo Departamental es el Abog. José Benítez Alderete, quien no cumple funciones dentro de la Dependencia ni cumple un horario de 8 horas en la misma, así mismo se aclara que el Asesor no figura en el cuadro de personal 2022 del Departamento de Boquerón. El EA no accedió a la planilla de asistencia del mismo.</p>	<p>El Asesor Jurídico Externo Departamental, Abog. José Benítez Alderete fue destituido por Resolución Ministerial N° 488/2022 En caso de ser nombrado un nuevo Asesor Jurídico Externo Departamental se dispondrá de un espacio físico a ser utilizado como oficina para tal funcionario. Al mismo tiempo, se solicitará la marcación de asistencia y cumplimiento de horario enmarcado en la ley</p>	<p>DDE Dpto. de Boquerón</p>	<p>Resolución 488/2022, Reporte de Asistencia del Asesor Jurídico designado para la Dirección Departamental</p>	<p>Resolución N° 639 de fecha 15/09/2021, se designa asesores jurídicos para los departamentos de Caaguazú y Boquerón Resolución N° 488 de fecha 13/06/2022, se deja sin efecto el numeral 2 (José Benítez Alderete) de la Resolución N° 639. Nota N° 005 de fecha 08/02/2023, En el cual se solicita la designación de asesora externa de la DDEB. Analizado los documentos de respaldo la acción es cumplida.</p>	Cumplida




Abog. Edy Angers

Director General

DGA-MEC

31/12/2022