



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

**Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N°  
48/2023**

<b>Institución o Dependencia Auditada</b>	Dirección Departamental de Educación Amambay Pedro Juan Caballero - Amambay
<b>Informe de Auditoría Interna N°</b>	027/2021
<b>Responsables de Ejecución</b>	Dirección Departamental de Educación Amambay <ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Ismael José Estigarribia Villalba</b>, Director Anterior, desde el 18/02/2021 hasta el 06/09/2023.</li><li>• <b>Alcides Ramón Villalba Fretes</b>, Director Actual, desde el 06/09/2023</li></ul>

**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° 15/2022 de fecha 09/05/2022, se evaluó el grado de pertinencia del Plan de Mejoramiento Institucional (PMI) presentado por la Dirección Departamental de Educación de Amambay, en relación a las acciones de mejoramiento tendientes a subsanar las observaciones obrantes en el Informe de Auditoría Interna N° 027/2021.

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**

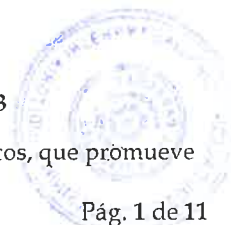
En el siguiente párrafo se detalla el cumplimiento de las acciones de mejoramiento, conforme a la verificación y análisis de las documentaciones registrada en SIAGPE por la Dirección Departamental de Educación de Amambay, revisadas al 27/10/2023.



**Abog. Roy Rodgers**  
Director General  
DGAI/MEC

**Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 48/2023**

**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.



La **Dirección Departamental de Educación de Amambay**, ha registrado un total de **14 (catorce)** acciones de mejoramiento, de las cuales **04 (cuatro)** acciones se encuentran cumplidas, **09 (nueve)** acciones parcialmente cumplidas y **01 (una)** acción no cumplida, conforme a las documentaciones que fueron expuestas y revisadas por la Auditoría Interna, alcanzando así la dependencia auditada el **61% de cumplimiento**.

Es importante mencionar, que las documentaciones presentadas están sujetas a verificaciones y evaluación in situ en posteriores auditorías.

#### 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 Auditoría Interna N° 027/2021					
Responsable	Acciones de Mejoramiento				Cumplimiento [b + (c/2)] / a * 100
	Emitidas (a)	Cumplida (b)	No Cumplida	Parcialmente Cumplida (c)	
Dirección Departamental Educación de Amambay	14	4	1	9	61%

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 la mejora continua de las acciones cumplidas del Plan de Mejoramiento presentado por la Dirección Departamental de Educación de Amambay y acompañar las acciones que se encuentran parcialmente cumplidas y no cumplidas de manera a fortalecer el control interno de la dependencia que fue sujeta a control.

**5.4 A la Dirección Departamental de Educación de Amambay**, a fin de tomar conocimiento del presente informe y realizar las diligencias que correspondan en la brevedad posible e informar sobre los avances a la auditoría interna, en cuanto a:

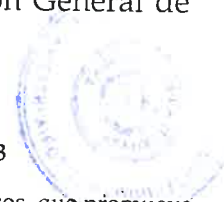
- Control Interno (**CI2**), contar con los proyectos correspondientes (PEA y POA), y realizar el seguimiento a la validación de los mismos ante la Dirección General de Gestión Educativa Departamental.



*[Handwritten signature]*

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 48/2023

*[Handwritten signature]*  
Abog. Key Rodgers  
Director General  
DGA-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.



- Control Interno (CI3), realizar el monitoreo y acompañamiento que permitan detectar fortalezas y áreas de mejora en las Supervisiones Educativas.
- Hallazgos (H4, H5 y H6), contar las planillas de asistencias actualizadas e implementar controles internos que permitan el llenado del mismo.
- Hallazgo (H5), solicitar el dictamen correspondiente en referencia al cumplimiento del horario de los funcionarios afectados en la observación.
- Hallazgos (H7, H8, H9 y H10), gestionar el retiro de transferencias y utilizar conforme a las normativas legales (presentar dentro de los plazos establecidos por las normativas, controlar el llenado completo de los ítems de la factura y verificar que las compras de bienes o pago de servicios se ajusten al clasificador presupuestario).
- Hallazgo (H11), presentar las planillas de ejecución de ingresos al Departamento de Recursos Institucionales dependiente de la Dirección Financiera - DGAF.

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

## ANEXO INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL N° 48/2023

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	No se evidenció pedido de Prórroga de Traslado Temporal (Comisionamiento) de la Dirección Departamental de Educación de Amambay, para el funcionario Edgar Fernando Denis C.I. N° 2.170.936, en contravención a la Circular DGGDP N° 4/2021. Ver cuadro N° 08	Presentar solicitud de pedido de prórroga y resolución de traslado temporal (Comisionamiento) del funcionario Edgar Fernando Denis C.I. 2.170.936	Dirección Departamental de Educación Amambay	Nota de Pedido de prórroga y resolución de traslado temporal. - Resolución de traslado temporal (Comisionamiento)	Se visualiza las siguientes documentaciones de respaldos: <ul style="list-style-type: none"> <li>Cuadro de Personal correspondiente al año 2022 y movimiento del personal en la cual se constata que los funcionarios cuentan con sus respectivas Resoluciones de Traslado Temporal,</li> <li>El funcionario Edgar Fernando Denis C.I. 2.170.936 cuenta con Resolución N° 1001 de fecha 29/06/2022 de Traslado Temporal a la DDEA.</li> </ul> Analizada las documentaciones adjuntas, la acción es <b>cumplida</b>	Cumplida
H2	No se observan documentaciones de Comisionamientos de 3 (tres) funcionarios que figuran en la Planilla de Salarios que corresponde a la Dirección Departamental de Educación de Amambay y no se registran en el Cuadro de Personal. Al respecto la Circular DGGDP N° 36/2020 "...recuerdan que los requisitos y procedimientos vigentes respecto a la movilidad del personal de la Administración Central del Ministerio de Educación y Ciencias están contemplados en la Resolución N° 21.729/14, en su art. 22 "El traslado institucional de carácter temporal de los funcionarios administrativos del Ministerio de Educación y Cultura, será autorizado por la Dirección General de Gestión del Talento Humano, resolución mediante.	Presentar solicitud de pedido de prórroga y resolución de traslado temporal (Comisionamiento) a otra dependencia de funcionarios Carmen Venancia Benítez Ruiz Diaz C.I. 884.036, Elina Jacquet Cabral C.I. 3.402.110	Dirección Departamental de Educación Amambay	Nota de Pedido de prórroga y resolución de traslado temporal. - Resolución de traslado temporal (Comisionamiento)	Se visualiza las siguientes documentaciones de respaldos: <ul style="list-style-type: none"> <li>Cuadro de Personal correspondiente al año 2022 y movimiento del personal en la cual se constata que los funcionarios cuentan con sus respectivas Resoluciones de Traslado Temporal.</li> <li>La funcionaria Carmen Venancia Benítez Ruiz Diaz C.I. 884.036, cuenta con Resolución N° 237 de fecha 22/02/2022 de Traslado Temporal a la SATP Área Educativa N° 13 - 01.</li> <li>Elina Jacquet Cabral C.I. 3.402.110 cuenta con Resolución N° 237 de fecha 22/02/2022 de Traslado Temporal a la SATP Área Educativa N° 13 - 08.</li> </ul> Analizada las documentaciones adjuntas, la acción es <b>cumplida</b> .	Cumplida

**Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 48/2023**  
 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° 48/2023

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 visualiza documentación con respecto al movimiento de personal según lo estipulado en la Circular DGGDP N° 36/2020 "...recuerdan que los requisitos y procedimientos vigentes respecto a la movilidad del personal de la Administración Central del Ministerio de Educación y Ciencias están contemplados en la Resolución N° 21.729/14, en su art. 22 "El traslado institucional de carácter temporal de los funcionarios administrativos del Ministerio de Educación y Cultura, será autorizado por la Dirección General de Gestión del Talento Humano, resolución mediante.	Presentar solicitud de pedido de prorroga y resolución de traslado temporal (Comisionamiento) a otra dependencia de funcionarios Eladio Barreto Valenzuela C.I. 2.080.654, Cristina Elizabeth Sarabia de Peralta C.I. 2.491.923, Wilson Manuel Leguizamón Perruquino C.I. 3.205.699, Olga Carolina Davalos Villalba C.I. 3.410.642, Gladys Ramona Martínez López C.I. 3.513.499, Lucía aurora Barrios C.I. 3.664.041.	Dirección Departamental de Educación Amambay	Nota de Pedido de prorroga y resolución de traslado temporal. - Resolución de traslado temporal (Comisionamiento) a otra dependencia	Se visualiza Cuadro de Personal correspondiente al año 2022 y movimiento del personal en la cual se constata que los funcionarios cuentan con sus respectivas Resoluciones de Traslado Temporal. Analizada las documentaciones adjuntas, la acción es cumplida	Cumplida
H4	Las planillas de asistencias diarias, son utilizadas y llenadas en forma manual, no se cumple el horario de 08:00 a 15:00 horas, para los trabajos en cuadrillas; de conformidad al Decreto N° 5750 Medidas específicas a partir del 27.07.21 hasta el 09.08.21, sobre las medidas sanitarias. Se visualiza la modalidad presencial y en cuadrillas al mismo tiempo, las cuadrillas no fueron respetadas. No se visualizó autorización, ni registro de actividades para la modalidad de teletrabajo. No se registran asistencias en algunos días. Al respecto, la Ley 1626/00 menciona en su art 57 inciso c) asistir puntualmente al trabajo y prestar sus servicios con eficiencia, diligencia, urbanidad,	Cumplir con lo estipulado en la Ley 1626/00 art. 57 inciso C, Ley 1725/01 art. 41 inciso b, Resolución N° 28481711 Y 13.777/11.	Dirección Departamental de Educación Amambay	Planilla de Asistencia, Uso del reloj biométrico, Planilla de horas trabajadas y no trabajadas	Se visualiza la Planilla de asistencia de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2021 de la DDEA. Sin embargo, no se observa planillas de asistencias actualizadas. Por tanto, se considera parcialmente cumplida la acción.	Parcialmente Cumplida

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 48/2023

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

**ANEXO INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL N° 48/2023**  
 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
	corrección y disciplina, y portar identificación visible para la atención al público dentro del horario establecido, la Ley N° 1.725/01 "Estatuto del Educador" en el Artículo 41 establece que "Son deberes de los educadores profesionales: inc. "b" Asistir puntualmente a los lugares de trabajo, respetando la hora de entrada y salida que se les asigna en base a sus funciones y la Resolución N° 28.481/11 que en su parte resolutive expresa 1° Ampliar la aplicación de la Resolución N° 13.777/11 "...por la cual se aprueba el reglamento de horario de los funcionarios permanentes, comisionados o trasladados y contratados que prestan servicios en las oficinas de las Coordinaciones Departamentales..." artículo 3 jornada Ordinaria de trabajo y en el artículo 7 Registro de asistencia a)					
H5	Tres funcionarios cumplen funciones en un solo turno con una remuneración superior al salario mínimo legal vigente y no cumplen con las 07 horas establecidas Decreto N° 5750 Medidas específicas a partir del 27.07.21 hasta el 09.08.21, sobre las medidas sanitarias. Artículo 2.	<p>Solicitar dictamen a la Dirección General de Asesoría Jurídica del MEC sobre carga horaria de los rubros de la categoría LCT y LCE</p> <p><i>Abel Rodríguez</i>            Director General            DGA-MEC</p>	Dirección Departamental de Educación Amambay	<p>Nota de pedido de Dictamen Dirección General de Asesoría Jurídica del MEC. - Dictamen de Dirección General de Asesoría Jurídica del MEC.</p>	<p>Se visualiza la Planilla de asistencia de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2021 de la DDEA.</p> <p>Sin embargo, no se observa planillas de asistencias actualizadas ni el Dictamen correspondiente.</p> <p>Por tanto, se considera parcialmente cumplida la acción.</p>	Parcialmente Cumplida

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 48/2023

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.

## ANEXO INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL N° 48/2023

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	La Dirección Departamental de Educación de Amambay no aplicó los procedimientos de controles administrativos para la estricta observancia de las disposiciones emitidas en la Resolución N° 2309/09 en la dimensión administrativa inciso "m", con relación a la asistencia diaria del personal a su cargo.	Aplicar procedimientos de controles administrativos según Resolución N° 2309/09 en la dimensión administrativa inciso M con relación del personal a su cargo. Aplicar medidas disciplinarias estipuladas en la Ley N° 1725 Estatuto del Educador.	Dirección Departamental de Educación de Amambay	Planilla de horas trabajadas y no trabajadas.	Se visualiza la Planilla de asistencia de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2021 de la DDEA, con el sello correspondiente del Director Departamental. Sin embargo, no se observa control de las planillas de asistencias actualizadas. Por tanto, se considera parcialmente cumplida la acción.	Parcialmente Cumplida
H7	De la verificación de los documentos originales de respaldo de los gastos realizados en cada transferencia que fueran administradas por LUIS GERARDO FIGUEROA BRITZ e ISMAEL JOSÉ ESTIGARRIBIA VILLALBA, surge que los responsables institucional han presentado rendición de cuentas fuera del plazo establecido, según se observa en el cuadro N° 16 y 17, que corresponden al Objeto de Gastos 834 - Otras Transferencias al Sector Público y a Organismos Regionales y 894 "Otras Transferencias al Sector Público" del Ejercicio Fiscal 2020. Al respecto el CONTRATO DE TRANSFERENCIA CON CARGO A RENDIR CUENTAS, CLAUSULA CUARTA estipula "... El Director de la Institución Educativa deberá presentar la rendición de cuentas dentro de los 15 (quince) días posteriores a la culminación del trimestre inmediato anterior..."	Presentar las rendiciones de cuentas en tiempo y forma a la Contraloría y al MEC.	Dirección Departamental de Educación de Amambay	Nota de entrega de Rendiciones de cuentas a la Contraloría y al MEC. Planillas de rendición de cuentas. Libro de acta de compras.	Se observa Memorándum DGAF N° 1102/2023 de fecha 27/06/23, en el cual se remite informe presentado por la Dirección Financiera, donde se informa que no se encuentran transferencias solicitadas ni procesadas en concepto del Fondos Propios en el año 2022. Con relación al año 2023, se cuenta con una solicitud presentada que a la fecha del documento se encuentra en proceso (no se generó el pago). Por tanto, se considera parcialmente cumplida la acción.	Parcialmente Cumplida

Abg. Víctor Audgers  
Director General

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 48/2023

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

## ANEXO INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL N° 48/2023

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	Las transferencias analizadas de los periodos 2018 al 06 de agosto de 2021, presentan falencias en las facturas de respaldo, en cuanto al llenado de los ítems: 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.	Analizar catálogos para discriminar correctamente las facturas a fin de evitar falencias. Capacitar a Supervisores Educativos según el clasificador presupuestario para discriminar correctamente las facturas a fin de evitar falencias. -Analizar la Identificación de actividad económica del proveedor de la factura presentada en la compra. Controlar las facturas a fin de evitar errores en el llenado como en el RUC.	Dirección Departamental de Educación Amambay	Clasificador presupuestario Planilla de Capacitación	Se observa Memorándum DGAF N° 1102/2023 de fecha 27/06/23, en el cual se remite informe presentado por la Dirección Financiera, donde se informa que no se encuentran transferencias solicitadas ni procesadas en concepto del Fondos Propios en el año 2022. Con relación al año 2023, se cuenta con una solicitud presentada que a la fecha del documento se encuentra en proceso (no se generó el pago). Por tanto, se considera parcialmente cumplida la acción.	Parcialmente Cumplida
H9	Se ha constatado falencias en facturas de respaldo que corresponden rendiciones de transferencias en los periodos 2018 al 06 de agosto de 2021, en cuanto a los detalles que hacen referencia al servicio o tarea realizado/a para su identificación y posterior imputación, en contravención a la Ley 1535/1999 art. 11 inciso c), d), f) y g), (ver cuadros N° 20 al 24).	Analizar catálogos para discriminar correctamente las facturas a fin de evitar falencias. -Capacitar a Supervisores Educativos según el clasificador presupuestario para discriminar correctamente las facturas a fin de evitar falencias. -Analizar la Identificación de actividad económica del proveedor de la factura presentada en la compra. -Controlar las facturas a fin de evitar errores en el llenado como en el RUC General	Dirección Departamental de Educación Amambay	Clasificador presupuestario Planilla de Capacitación	Se observa Memorándum DGAF N° 1102/2023 de fecha 27/06/23, en el cual se remite informe presentado por la Dirección Financiera, donde se informa que no se encuentran transferencias solicitadas ni procesadas en concepto del Fondos Propios en el año 2022. Con relación al año 2023, se cuenta con una solicitud presentada que a la fecha del documento se encuentra en proceso (no se generó el pago). Por tanto, se considera parcialmente cumplida la acción.	Parcialmente Cumplida

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 48/2023

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° 48/2023

Cuadro N° 2 - Estado de la acción de mejora

Cód. Obs.	Descripción de la Observación	Acción de Mejora planteada	Responsable de Ejecución	Indicador de Cumplimiento	Documento(s) de respaldo	Estado
H10	Se observa una factura por Gs. 78.100 (guaraníes setenta y ocho mil) cuyo RUC registrado, no corresponde al Ministerio de Educación y Ciencias	Analizar catálogos para discriminar correctamente las facturas a fin de evitar falencias. Capacitar a Supervisores Educativos según el clasificador presupuestario para discriminar correctamente las facturas a fin de evitar falencias. Analizar la Identificación de actividad económica del proveedor de la factura presentada en la compra. - Controlar las facturas a fin de evitar errores en el llenado como en el RUC.	Dirección Departamental de Educación Amambay	Clasificador presupuestario Planilla de Capacitación	Se observa Memorándum DGAF N° 1102/2023 de fecha 27/06/23, en el cual se remite informe presentado por la Dirección Financiera, donde se informa que no se encuentran transferencias solicitadas ni procesadas en concepto del Fondos Propios en el año 2022. Con relación al año 2023, se cuenta con una solicitud presentada que a la fecha del documento se encuentra en proceso (no se generó el pago). Por tanto, se considera parcialmente cumplida la acción.	Parcialmente Cumplida
H11	No se evidencian rendiciones al Departamento de Recursos Institucionales de los ingresos percibidos, con el respaldo documental de los recibos de ingresos y sin el orden cronológico correspondiente, así mismo no se visualiza copia de Recibo N° 100226 en contravención a la Resolución N° 9.425/15 Art. 5° a) y b) y Art. 7°.	Designar funcionarios para la Perceptoría en los distintos distritos. Gestionar resolución de Perceptoría a la funcionaria Natividad Mercedes Ortiz C.I. 1.536.917. Presentar rendiciones al Departamento de Recursos Institucionales de los ingresos percibidos en tiempo y forma. Controlar el llenado/correcto de los recibos de dinero dado por la Perceptoría. <i>Perceptorías: Roy Rodgers</i> <i>Director General</i> <i>DGAF-MEC</i>	Dirección Departamental de Educación Amambay	Acta de designación de funcionarios para Perceptoría. Nota de pedido de resolución de funcionarios designados para la Perceptoría. Resolución de funcionarios designados para la Perceptoría.	Se observa Memorándum N° 195/2021 de fecha 09/08/21, del representante institucional de la Dirección Departamental de Educación del Amambay, se comunica la designación como administradora y Perceptoría a la funcionaria Natividad Ortiz. Sin embargo, no se observa respaldo de presentación de rendición al Departamento de Recursos Institucionales. Analizado el Documento de respaldo la acción es parcialmente cumplida	Parcialmente Cumplida

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 48/2023

## ANEXO INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL N° 48/2023

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 copia de la Constancia de recepción de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de funcionarios y Empleados tiene fecha de presentación CGR: 05/08/2021 en contravención a la Ley N° 5.033/13 Art.2 " ...el funcionario deberá presentar la DDJJ de Bienes y Rentas de funcionarios y Empleados Públicos a la CGR dentro del plazo de 15 (quince) días de haber tomado posesión del cargo..." teniendo en cuenta la Resolución N° 191 del 18/02/21 de nombramiento del responsable Departamental.	Presentar la declaración jurada de bienes y rentas de funcionarios y empleados.	Dirección Departamental de Educación Amambay	Planilla de funcionarios. Planilla de control de documentos. Archivos de Declaraciones juradas.	Se observan los siguientes documentos: • Declaración Jurada de Bienes y Renta de funcionarios Públicos y Empleados Públicos según Ley N° 5.033/13 de fecha 05/08/2021. Analizado el Documento de respaldo la acción es cumplida.	Cumplida
CI2	Área de Planificación, no está validado por las instancias pertinentes: ➤ El Plan Estratégico Departamental. ➤ El Plan Operativo Anual.	Presentar el PEA y POA en tiempo y forma. Solicitar validación del PEA y POA de la DGGED.	Dirección Departamental de Educación Amambay	Copia del PEA y POA - Nota de solicitud de validación del PEA y POA -Dictamen de validación del PEA y POA	Se observan los siguientes documentos: • Memorándum N° 50/21, de fecha 13/03/21, en el cual el representante institucional de la dirección departamental de Amambay remite el POA y PED remite a la DGGED. • Plan Operativo anual año 2021, con la firma del representante institucional. • Proyecto Educativo Departamental de Amambay. Sin embargo, no se observa Documento de Validación del Plan Estratégico Departamental. Analizada las documentaciones adjuntas la acción es parcialmente cumplida.	Parcialmente Cumplida



*Abog. Roy Rodgers*  
Director General  
DGAI-MEC

Informe de Cumplimiento del Plan de Mejoramiento Institucional N° 48/2023

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.

