

GOBERNACIÓN DEL DEPARTAMENTO DE ITAPÚA

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA – DAI N°06/2025

OBJETO DE ANÁLISIS: “Verificar si los procesos y procedimientos operativos y administrativos, referente a la Alimentación Escolar del Programa Hambre Cero en las Escuelas del Departamento de Itapúa se ajustan a las disposiciones establecidas”

PERIODO: de 20 de febrero al 30 mayo del 2025.

I. ANTECEDENTES

En cumplimiento de la Resolución N° 485/2025 “Por la cual se aprueba el Plan de Trabajo Anual (PTA) – Versión 02, de la Dirección de Auditoría Interna Institucional de la Gobernación del Departamento de Itapúa, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2025, se ha realizado la verificación in situ y control de los procesos y procedimientos correspondientes a la Alimentación Escolar del Programa Hambre Cero, en las Escuelas del Departamento de Itapúa”, correspondiente al periodo comprendido de 20 de febrero al 30 mayo del 2025.

II. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

II.1. OBJETIVO GENERAL

Realizar una auditoría a la Secretaría de Administración y Finanzas, y que permita verificar si los procedimientos administrativos, son confiables y satisfactorios, si las informaciones provistas por los responsables de las instituciones educativas y los procedimientos referentes al Programa de Alimentación Escolar Hambre Cero en las Escuelas, son ejecutados conforme a lo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones, en el periodo 20 de febrero hasta mayo del 2025.

II.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Obtener evidencias suficientes y competentes de que:

1. Las operaciones se ajustan a las disposiciones legales vigentes y cuentan con todas las documentaciones exigidas.
2. Los trabajos de auditoría realizados, sean de calidad y en cumplimiento de los objetivos propuestos, en la planificación realizada por el equipo auditor.

III. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Esta auditoría abarcó, el análisis de todo lo mencionado en el objetivo general y los objetivos específicos descriptos.

Periodo auditado: del 23 de febrero a mayo de 2025.

Área examinada: Documentos de pagos al 30/04/2025, Verificación in situ del periodo que abarca

Itapúa

lugar de

OPOR

TUNIDA

DES

www.itapua.gov.py

E. Cabrera
Eic. Cristina Cabrera

Aux. Adm. Auditoría interna

Gobernación de Itapúa

Tel: +59571201558

Correos: general@itapua.gov.py

generalitapuapy@gmail.com

L. Zinke
Lorena Zinke

Aux. Adm. Auditoría interna

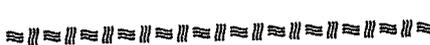
Gobernación de Itapúa

Tel: +59571201558

Correos: general@itapua.gov.py

generalitapuapy@gmail.com





desde el 20/02/2025 hasta mayo de 2025. específicamente la Adjudicación con ID N° 458.290, cuya verificación In situ abarca desde la recopilación de información mediante, entrevistas realizadas a los responsables de la Instituciones Educativas y al personal de la cocina, además de tomas fotográficas, y la verificación de los legajos de pagos, remitidos por la Secretaría de Administración y Finanzas. El presente informe se limita a la emisión de una opinión sobre los informes obtenidos mediante una entrevista y los documentos remitidos a la vista consistente únicamente en constatar determinados hechos y circunstancias confrontando con la documentación de respaldo.

Nuestra labor fue realizada conforme a lo que establece el Manual de Auditoría Gubernamental (MAGU), actualizado por Resolución CGR N° 583/19 del 31 de octubre de 2019.

Estas normas requieren que los documentos a ser examinados no contengan exposiciones erróneas. Igualmente, que las operaciones a las cuales correspondan se hayan ejecutado de acuerdo con las disposiciones legales que rigen para el efecto.

El trabajo comprendió la recopilación de informaciones mediante las entrevistas realizadas a los responsables directos dentro de las instituciones educativas seleccionadas, que estuvieron sujetas a verificación, utilizando un cuestionario. Además, el análisis y la evaluación de los documentos que nos fueron proveídos por los responsables de los procesos en la institución, la Secretaría de Administración y Finanzas, siendo dichos actos de exclusiva responsabilidad de los funcionarios intervinientes en las operaciones que estuvieron sujetas a verificación.

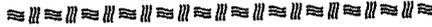
IV. MARCO LEGAL

- Constitución Nacional.
- Ley N°426/1994 "Que establece la Carta Orgánica del Gobierno Departamental"
- Ley N° 1.535/99 "De Administración Financiera del Estado" y su Decreto Reglamentario N° 8.127/00.
- Ley N° 1.626/00 "De la Función Pública".
- Resolución CGR N° 583/2019, "Por la cual se actualiza el Manual de Auditoria Gubernamental (MAGU) para las instituciones públicas sujetas a la Fiscalización y Control de la Contraloría General de la República, y se deja sin efecto la Resolución CGR N° 146 del 25 de marzo de 2019".
- Ley N° 7408/2024, "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el ejercicio fiscal 2025"
- Decreto 3.248/2025 "Por el cual se reglamenta la Ley N° 7408/2024 "Que Aprueba el Presupuesto General de Ingresos y Gastos de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2025".
- Anexo "A" del Decreto 8759/2023" Guía de normas y procesos para la ejecución del presupuesto general de la nación para el ejercicio fiscal 2025, aprobado por la LEY N° 7408/2024
- Resolución CGR N° 583/2019, "Por la cual se actualiza el Manual de Auditoria Gubernamental (MAGU) para las instituciones públicas sujetas a la Fiscalización y Control de la Contraloría General de la República, y se deja sin efecto la Resolución CGR N° 146 del 25 de marzo de 2019".

Itapúa lugar de
OPOR TUNIDA DES
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoria interna
Gobernación de Itapúa
www.itapua.gov.py

Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa
Teléf: +5957204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

GOBERNACIÓN DEPARTAMENTAL DE ITAPÚA
Auditoría Interna
Lic. Leydy Landolt Argüello
Directora
Dirección de Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa
Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Chel. Luis Irrazábal e/ Cap.
Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
Encarnación - Itapúa - Paraguay



- Resolución CGR N° 605/2022, Por la cual se establece la Guía Básica de documentos de Rendición de Cuentas que sustentan la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de las Entidades sujetas de control de la Contraloría General de República.
- Resolución N°142/ 2025. Por la cual se dispone el uso obligatorio del registro único del estudiante y de la plataforma Paraguay Aprende para la ejecución del Programa de Alimentación Escolar Hambre Cero en instituciones Educativas de gestión oficial y privada Subvencionada beneficiadas del país
- Ley N° 7264 "Que crea el Fondo Nacional de Alimentación Escolar para la universalización equitativa de la alimentación escolar (hambre cero en nuestras escuelas y sistema educativo), modifica y amplía la Ley N° 5210/2014 "de alimentación escolar y control sanitario" y sus posteriores modificaciones y modifica la Ley N° 6628/2020 "Que establece la gratuidad de los cursos de admisión y de grado en todas las universidades públicas del país, en el instituto superior de bellas artes, instituto nacional de educación superior, en institutos de formación docente, dependientes del ministerio de educación y ciencias y en el instituto nacional de salud y modifica los artículos 3°, 5° y 6° de la Ley N° 4758/2012 'que crea el Fondo Nacional de Inversión Pública y Desarrollo (FONACIDE) Y el fondo para la excelencia de la educación y la investigación', y sus modificatorias".
- Decreto N° 1584/2024 "POR EL CUAL SE REGLAMENTA LA LEY N° 7264/2024 ("HAMBRE CERO EN NUESTRAS ESCUELAS Y SISTEMA EDUCATIVO").
- Resolución CONAE N.°065/2024 por la cual se aprueba el proyecto de alimentación escolar del VII Departamento de Itapúa, se asignan recursos financieros y se comunica al ministerio de economía y finanzas a los efectos de la transferencia de recursos presupuestarios al fondo nacional de alimentación escolar (FONAE).
- Resolución N° 2233/2024 Por el cual se regula la Adquisición de productos Agropecuarios de la Agricultura familiar y el fomento a las Mipymes en el marco del Programa Hambre Cero.
- Resolución N° 1211/2024 Por la cual se establecen acciones que deberán ser ejecutadas por el Ministerio de Educación y Ciencias – Nivel Central, y las direcciones de instituciones educativas del sector público o privado y subvencionados, en el marco de la ejecución del Programa Hambre Cero en nuestras Escuelas y sistema Educativo'.
- Resolución AGPE N°36/2025 Por la cual se establecen los mecanismos para el Monitoreo y Control de la Administración, Gestión y Ejecución de los recursos financieros del Fondo Nacional de Alimentación Escolar (FONAE), conforme a la Ley N° 7264/2024 y el Decreto Reglamentario N° 3248/2025.
- Resolución N°018/2024, "Por la cual se aprueba el Proyecto de Alimentación Escolar de la Gobernación del VII Departamento de Itapúa, se asignan recursos financieros y se comunica al Ministerio de Economía y Finanzas a los efectos de la Transferencia de Recursos Presupuestarios al Fondo Nacional de Alimentación Escolar (FONAE)
- Ley N° 5210 De Alimentación Escolar y Control Sanitario.
- Pliego de Bases y Condiciones: "SERVICIO DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR - PROGRAMA HAMBRE CERO EN NUESTRAS ESCUELAS, PARA

Itapúa
lugar de

**OPOR
TUNIDA
DES**

Lic. Cristina Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoria interna
Gobernación de Itapúa

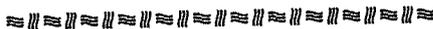
+59571204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

www.itapua.gov.py

Lorena Zinke
Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

Lic. Eedy Corzo Argüello
Lic. Eedy Corzo Argüello
Directora
Dirección Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa
RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
Encarnación - Itapúa - Paraguay





- INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEL DEPARTAMENTO DE ITAPÚA, PLURIANUAL - AD REFERENDUM (versión 1) ID de Licitación: 458290
- **Contrato N° 01/2025** – “Servicio de Alimentación Escolar – Programa Hambre Cero en Nuestras Escuelas, para Instituciones Educativas del Departamento de Itapúa, Plurianual -a Ad Referéndum” – Empresa Adjudicada: Ladero Paraguayo S.A con Ruc 80018240-5. ID 458.290.
 - **Contrato N° 02/2025** - “Servicio de Alimentación Escolar – Programa Hambre Cero en Nuestras Escuelas, para Instituciones Educativas del Departamento de Itapúa, Plurianual -a Ad Referéndum” – Empresa Adjudicada: Grupo Belmac S.A. con RUC 80095406-8. ID 458.290.
 - **Contrato N° 03/2025** - “Servicio de Alimentación Escolar – Programa Hambre Cero en Nuestras Escuelas, para Instituciones Educativas del Departamento de Itapúa, Plurianual -a Ad Referéndum” – Empresa Adjudicada: Distribuidora Paraguay con RUC 4243949-3. ID 458.290

V. DESARROLLO DEL INFORME

En cumplimiento del Plan de Trabajo, se emitieron los Memorándum DAI N° 149/2025, mediante el cual se informa a Secretaría de Administración y Finanzas, el inicio de Auditoría Hambre Cero. Memorándum DAI N° 150/2025, mediante el cual se comunica a la Máxima Autoridad Institucional, el inicio de Auditoría al Programa de Alimentación Escolar Hambre Cero. Memorándum DAI N° 153/2025. Se realiza el pedido de documentos correspondientes al ID 458.290. Memorando SAF N 267/2025, del 12/06/2025. Se remite parte de la documentación solicitada. Memorándum DAI N° 155/2025 del 09/06/2025. Donde se solicita remitir el legajo completo de los instrumentos utilizados para monitorear, con los informes relevados in situ y los informes presentados como resultado de su control y monitoreo Equipo de Monitoreo al Programa Hambre Cero. Memorando SAF N° 278/2025, del 25/06/2025, dando respuesta a lo solicitado

El presente trabajo, se realizó con el objeto de realizar un control sobre los procesos y procedimientos operativos y administrativos in situ en las instituciones educativas, el cumplimiento de sus labores por parte de las cocineras, directivos y la empresa adjudicada, además de la verificación de pagos.

Para realizar la Verificación In Situ, se ha elaborado un cuestionario, que permita recopilar las informaciones, mediante las entrevistas in situ aplicadas a los directores, en ausencia de los mismos, un representante del plantel docente y las cocineras de las instituciones educativas. De los 27 distritos que abarca esta licitación, se ha realizado la selección de 9 distritos, alcanzando un total de diecisiete instituciones educativas seleccionadas por muestreo.


 Lic. Cristina Cabrera
 Aux. Adm. Auditoría interna
 Gobernación de Itapúa


 Lorena Zinke
 Aux. Adm. Auditoría interna
 Gobernación de Itapúa




 Lic. Leydy Cardozo Argüello
 Directora
 Dirección Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa

Itapúa
 lugar de

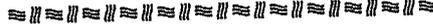
OPOR
TUNIDA
DES

www.itapua.gov.py

Teléf: +59571204568
 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
 Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
 Encarnación - Itapúa - Paraguay





A- EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL RUBRO: 800 Transferencias, Objeto del Gasto 848 – Transferencias para Alimentación Escolar y Control Sanitario.

- Ejecución Presupuestaria del periodo del: 01/07/2023 al 31/12/23

LISTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR OBJETO DEL GASTO			Periodo del 01/01/2025 al 30/04/2025				
Grupo	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Vigente	Obligado	Pagado	Obligaciones pend.de pago	% Ejec.
Sub-Grupo							
Obj. F.F. O.F. País Dpt.	126.538.649.567	82.059.372.145	208.598.021.712	40.973.827.091	17.413.001.517	23.560.825.574	20%
22 GOBIERNOS DEPARTAMENTALES	126.538.649.567	82.059.372.145	208.598.021.712	40.973.827.091	17.413.001.517	23.560.825.574	20%
7 GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE ITAPÚA	126.538.649.567	82.059.372.145	208.598.021.712	40.973.827.091	17.413.001.517	23.560.825.574	20%
Clase: 1 Programa Central	126.538.649.567	82.059.372.145	208.598.021.712	40.973.827.091	17.413.001.517	23.560.825.574	20%
Programa: 1 Programa Central	126.538.649.567	82.059.372.145	208.598.021.712	40.973.827.091	17.413.001.517	23.560.825.574	20%
Actividad: 23 Provisión de alimentación Escolar - FONAE	126.538.649.567	82.059.372.145	208.598.021.712	40.973.827.091	17.413.001.517	23.560.825.574	20%
800 TRANSFERENCIAS							
840 Transferencias Corrientes al Sector Privado							
848 10 1 17 Transferencias para Alimentación Escolar	18.385.050.234	82.059.372.145	100.444.422.379	7.092.372.421	3.002.175.346	4.090.197.075	7%
848 30 92 17 Transferencias para Alimentación Escolar	108.153.599.234	0	108.153.599.234	33.881.454.670	14.410.826.171	19.470.628.499	31%

B- MUESTRA SELECCIONADA PARA LA AVERIFICACIÓN IN SITU

N° VIS	DISTRITO	INSTITUCIÓN
1	Pirapó	Esc. Bás. N° 6977 Espíritu Santo
2	Pirapó	Esc. Bás. N° 574 Imperio del Japón
3	Bella Vista	Colegio Nacional Lauro H. Raatz
4	Bella Vista	Esc. Bás. N°6462 Arandura
5	Obligado	Esc. Bás. 4083 Arandú Roke
6	Carmen del Paraná	Esc. Bás. N° 7902 San Francisco
7	Carmen del Paraná	Colegio Nacional Nuestra Señora del Carmen
8	Cnel. Bogado	Esc. Bás. N° 754 San Luis Gonzaga
9	Cnel. Bogado	Esc. Bás. N° 5199 San Miguel
10	Gral. Delgado	Esc. Bás. N° 760 San Isidro Labrador
11	Gral. Delgado	Esc. Bás. N° 211 C.A.López
12	Capitán Miranda	Esc. Bás. N° 299 Asunción Escalada
13	Capitán Miranda	Esc. Bás. N° 3323 San José
14	Nueva Alborada	Esc. Bás. N° 1554 Mcal. José Félix Estigarribia
15	Nueva Alborada	Esc. Bás. N°2447 Silvana Melgarejo
16	Cambyretá	Esc. Bás. N° 510 Adela Speratti
17	Cambyretá	Esc. Bás. N° 4617 Divino Niño Jesús

Lic. Cristina Cabrera
 Lic. Cristina Cabrera
 Aux. Adm. Auditoría interna
 Gobernación de Itapúa

Lorena Zinke
 Lorena Zinke
 Aux. Adm. Auditoría interna
 Gobernación de Itapúa



Itapúa
 lugar de

**OPOR
 TUNIDA
 DES**

www.itapua.gov.py

Teléf: +59571204568
 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
 Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
 Encarnación - Itapúa - Paraguay


C- EJECUCIÓN DE DURANTE EL PERIODO auditado

Convocante		Gobierno Departamental de Itapúa (ITAPÚA)									
ID de Licitación		458290									
Proveedor		Ladero Paraguayo S. A									
RUC		80018240-5									
Número de Contrato		N° 01/2025									
Código de Contratación (CC)		LP-22007-25-250236									
Monto mínimo del Contrato		175.070.053.580									
Monto Máximo del Contrato		350.140.107.160									
Nro. de Factura	Nro. de Timbrado	Monto de la Factura	Monto Pagado	Fecha Depósito / Entrega Cheque	Nro. de Orden de Pago	Fecha de Orden de Pago	Fecha Emisión Cheque	Fecha Depósito / Entrega Cheque	Monto Cheque/ Depósito	Retención DNCP	Retención IVA
001-001-0000473	16708518	1.169.367.150	856.649.336	14/04/25	274	11/04/25	11/04/25	14/04/25	856.649.336	3.214.444	24.108.330
001-001-0000473	16708518		276.573.739	14/04/25	274	11/04/25	11/04/25	14/04/25	276.573.739	1.037.799	7.783.502
00-001-0000472	16708518	7.707.620	7.489.384	14/04/25	274	11/04/25	11/04/25	14/04/25	7.489.384	28.028	210.208
001-001-0000471	16708518	6.434.666.690	4.417.316.708	14/04/25	274	11/04/25	11/04/25	14/04/25	4.417.316.708	16.575.297	124.314.729
00-001-0000471	16708518		1.818.460.284	14/04/25	274	11/04/25	11/04/25	14/04/25	1.818.460.284	6.823.491	51.176.181
001-001-0000489	16708518	584.683.575	272.545.988	14/04/25	274	11/04/25	11/04/25	14/04/25	272.545.988	1.022.687	7.670.150
001-001-0000489	16708518		294.065.549	14/04/25	274	11/04/25	11/04/25	14/04/25	294.065.549	1.103.435	8.275.766
001-001-0000468	16708518	3.853.810	2.833.215	14/04/25	274	11/04/25	11/04/25	14/04/25	2.833.215	10.631	79.734
001-001-0000468	16708518		901.477	14/04/25	274	11/04/25	11/04/25	14/04/25	901.477	3.383	25.370
001-001-0000467	16708518	3.217.333.345	2.598.508.710	14/04/25	274	11/04/25	11/04/25	14/04/25	2.598.508.710	9.750.502	73.128.763
001-001-0000467	16708518		519.379.786	14/04/25	274	11/04/25	11/04/25	14/04/25	519.379.786	1.948.892	14.616.692
TOTAL		11.417.612.190	11.064.704.176						11.064.704.176	41.518.589	311.389.425

PAGOS REALIZADOS											
Convocante		Gobierno Departamental de Itapúa (ITAPÚA)									
ID de Licitación		458290									
Proveedor		Grupo Belmac S.A.									
RUC		80095406-8									
Número de Contrato		N° 02/2025									
Código de Contratación (CC)		LP-22007-25-250238									
Monto mínimo del Contrato		45.815.824.050									
Monto Máximo del Contrato		91.961.648.100									
Nro. de Factura	Nro. de Timbrado	Monto de la Factura	Monto Pagado	Fecha Depósito / Entrega Cheque	Nro. de Orden de Pago	Fecha de Orden de Pago	Fecha Emisión Cheque	Fecha Depósito / Entrega Cheque	Monto Cheque/ Depósito	Retención DNCP	Retención IVA
003-001-0000050	17489410	4.651.150	4.507.387	11/04/2025	258	10/04/25	10/04/25	11/04/25	4.507.387	16.913	126.850
003-001-0000049	17489410	305.545.800	296.101.657	11/04/2025	258	10/04/25	10/04/25	11/04/25	296.101.657	1.111.076	8.333.067
003-001-0000048	17489410	1.681.324.280	1.629.356.075	11/04/2025	258	10/04/25	10/04/25	11/04/25	1.629.356.075	6.113.906	45.854.299
003-001-0000047	17489410	2.325.575	2.253.693	11/04/2025	258	10/04/25	10/04/25	11/04/25	2.253.693	8.457	63.425
003-001-0000046	17489410	152.772.900	148.050.828	11/04/2025	258	10/04/25	10/04/25	11/04/25	148.050.828	555.538	4.166.534
003-001-0000045	17489410	840.662.140	814.678.038	11/04/2025	258	10/04/25	10/04/25	11/04/25	814.678.038	3.056.953	22.927.149
TOTAL		2.987.281.845	2.894.947.678						2.894.947.678	10.862.843	81.471.324

Itapúa
lugar de Lic. *Cristina Cabrera*
Aux. Adm. Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

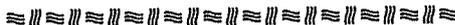
DES www.itapua.gov.py

Dorena Zinke
Aux. Adm. Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa



Reydo Barrozo Argüello
Directora
Dirección Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa
Tel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay

Teléf: +59571204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com



Convocante		Gobierno Departamental de Itapúa (ITAPÚA)									
ID de Licitación		458290									
Proveedor		ROSA MABEL CAPLI									
RUC		4243949-3									
Número de Contrato		N° 03/2025									
Código de Contratación (CC)		LP-22007-25-250237									
Monto mínimo del Contrato		20.645.734.720									
Monto Máximo del Contrato		41.291.469.440									
Nro. de Factura	Nro. de Timbrado	Monto de la Factura	Monto Pagado	Fecha Depósito / Entrega Cheque	Nro. de Orden de Pago	Fecha de Orden de Pago	Fecha Emisión Cheque	Fecha Depósito / Entrega Cheque	Monto Cheque/ Depósito	Retención DNCP	Retención IVA
001-003-0005690	16471292	134.003.520	129.861.593	11/04/25	259	10/04/25	10/04/25	11/04/25	129.861.593	487.286	3.654.641
001-003-0005689	16471292	737.380.032	714.588.286	11/04/25	259	10/04/25	10/04/25	11/04/25	714.588.286	2.681.382	20.110.364
001-003-0005686	16471292	68.899.950	66.770.315	11/04/25	259	10/04/25	10/04/25	11/04/25	66.770.315	250.545	1.879.090
001-003-0005685	16471292	379.135.170	367.416.447	11/04/25	259	10/04/25	10/04/25	11/04/25	367.416.447	1.378.673	10.340.050
TOTAL		1.319.418.672	1.278.636.641						1.278.636.641	4.797.886	35.984.145

D- DOCUMENTOS REQUERIDOS Y PRESENTADOS PARA LA FIRMA DEL CONTRATO

Documentos presentados para la firma de contrato Ladero Paraguayo S.A.

- 1) Certificado de Habilitación de transporte de productos, sub productos y Derivados de origen animal. Exp. N° 14360 de fecha de expedición: 24/04/2024, validez: hasta el 31/ 03/2025.
- 2) Certificado de Habilitación de transporte de productos, sub productos y Derivados de origen animal. Exp N° 14362 de fecha de expedición: 24/04/2024, validez: hasta el 31/ 03/2025.
- 3) Certificado de Habilitación de transporte de productos, sub productos y Derivados de origen animal. Exp. N° 14357, de fecha de expedición: 24/04/2024, validez: hasta el 31/ 03/2025.
- 4) Certificado de Habilitación de transporte de productos, sub productos y Derivados de origen animal. Exp. N° 13448, de fecha de expedición: 24/04/2024, validez: hasta el 31/ 03/2025.
- 5) Certificado de Habilitación de transporte de productos, sub productos y Derivados de origen animal. Exp. N° 14363, de fecha de expedición: 24/04/2024, validez: hasta el 31/ 03/2025.
- 6) Certificado de Habilitación de transporte de productos, sub productos y Derivados de origen animal. Exp. N° 14361, de fecha de expedición: 24/04/2024, validez: hasta el 31/ 03/2025.
- 7) Certificado de Habilitación de transporte de productos, sub productos y Derivados de origen animal. Exp. N° 14364, de fecha de expedición: 24/04/2024, validez: hasta el 31/ 03/2025.
- 8) Registro y Habilitación de Medios de Transporte Terrestre de Frutas y Hortalizas "IN Natura, Reg. SENAVE N° 5043, fecha de emisión: 05/04/2024, Vencimiento: 31/03/2025
- 9) Registro y Habilitación de Medios de Transporte Terrestre de Frutas y Hortalizas "IN Natura, Reg. SENAVE N° 5044, fecha de emisión: 05/04/2024, Vencimiento: 31/03/2025
- 10) Registro y Habilitación de Medios de Transporte Terrestre de Frutas y Hortalizas "IN Natura, Reg. SENAVE N° 5042, fecha de emisión: 05/04/2024, Vencimiento: 31/03/2025
- 11) Certificado de cumplimiento con el seguro social (IPS). Usuario emisión: 2380579, fecha de emisión: 05/02/2025, Vencimiento: 14/03/2025, N° de certificado: 473653. Cantidad de asegurados: 58. Conste que el empleador a la fecha de emisión del presente certificado no adeuda en concepto de aporte obrero patronal.
- 12) Certificado Laboral N° 146068, Patronal: 35769. Fecha de inscripción: 27/07/1999, fecha de aprobación: 13/12/2025, fecha de vencimiento: 13/03/2025, se expide el certificado en fecha: 02/01/2025 y tiene una validez de 3 meses
- 13) Informe de quiebras en línea: N° de certificado electrónicos: 33889-106077,

Itapúa

lugar de

OPOR

Lid. Cristina Cabrera
 Lid. Cristina Cabrera

 Aux. Adm. Auditoria interna
 Gobernación de Itapúa

Loreña Zinke
 Loreña Zinke

 Aux. Adm. Auditoria interna
 Gobernación de Itapúa

 Teléf: +59571204568
 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapua@gmail.com

Leydy Argüello
 Leydy Argüello
 Directora

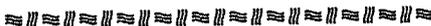
 Dirección Auditoria Interna
 Gobernación de Itapúa

 Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
 Dirección: Ayda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.

 Auditoría Interna
 Encarnación - Itapúa - Paraguay

DES

www.itapua.gov.py



- 14) Informe de Anotaciones Personales: N° de certificado electrónicos: 28108-2516656
- 15) SGS: certificate PY: 17/00278, ISO 9001: 2015. Valido de 20/06/2024 hasta 21/04/2026
- 16) Ministerio de Economía y Finanzas: Certificado de constancia de que Luis Osvaldo Jean Pujol Schembori, no es funcionario público, fecha de emisión: 21/02/2025

Documentos presentados para la firma de contrato Empresa Grupo Belmac S.A.

1. Registro y Habilitación de Medios de Transporte Terrestre de Frutas y Hortalizas "In Natura". Registro SENAVE N°: 5303. Fecha de emisión: 22/10/2024 y Vencimiento: 31/03/2025. Del Vehículo: Isuzu, Chapa: AARU 460.
2. Registro y Habilitación de Medios de Transporte Terrestre de Frutas y Hortalizas "In Natura".
Registro SENAVE: 5302. Fecha de emisión 22/10/2024 y Vencimiento: 31/03/2025. Del vehículo: Isuzu, Chapa: AARU 464.
3. Certificado de Habilitación de Transporte de Productos, Subproductos y derivados de origen animal. Exp. N° 18.651 Fecha: 17/09/2024. Válido hasta 31 de marzo 2025. Vehículo: Isuzu Chapa N°: AARU 475.
4. Certificado de Habilitación de Transporte de Productos, Subproductos y derivados de origen animal Exp N°: 18.657 Fecha: 17/09/2024. Válido hasta 31 de marzo 2025. Vehículo: Isuzu Chapa N°: AARU 481.
5. Certificado de Cumplimiento con el Seguro Social por el Instituto de Prevención Social N°474.113 Emisión 10/02/2025 Vencimiento: 14/03/2025.
6. Certificado Laboral N° 145.819 expedido por el Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social. Expedido el 26/12/2025. Fecha de VTO. 05/03/2025.
7. Certificado de Quiebras en Línea expedido por la Dirección General de Registros Públicos N° 28254-105701.
8. Certificado de Anotaciones Personales expedido por la Dirección General de Registros Públicos N° 33889-2510375. Fecha proceso: 27/01/2025.
9. Documento que acredita la implementación de sistemas de aseguramiento de calidad, avalado por entidad certificada por el ONA, Certificado N° 24MS271203. Fecha de Expedición 27/12/2024.
10. Constancia de Reconocimiento de Certificado de Acreditación para Entidades que operan en Nombre de Organismos de Certificación de Sistemas de Gestión Acreditados. Constancia DAC 03/2024. Expedida 05 de junio del 2024.
11. Certificado de Cumplimiento Tributario N° 4270193414762 Válido hasta: 08/03/2025.
12. Copia del Poder Especial Otorgado por: La Firma GRUPO BELMAC S.A a favor de: El Señor Carlos Atilio Carlson Capli y de la Señora María Alejandra Mabel Carlson Capli.

Documentos presentados para la firma de contrato Distribuidora Paraguay.

1. Registro y Habilitación de Medios de Transporte Terrestre de Frutas y Hortalizas "In Natura". Registro SENAVE N°:3544. Fecha de emisión: 22/04/2024 y Vencimiento: 31/03/2025. Del vehículo Hyundai- Chapa: NAY-287.
2. Contrato de Alquiler de Rodados, del vehículo Hyundai, modelo MIGHTY/1999, Matrícula N° NAY 287. Contrato válido desde 01 de agosto del año 2024 hasta 31 de diciembre del año 2029.
3. Registro y Habilitación de Medios de Transporte Terrestre de Frutas y Hortalizas "In Natura". Registro SENAVE N° 5304. Fecha de emisión: 22/04/2024 y Vencimiento: 31/03/2025.

Itapúa

lugar de

OPOR

TUNIDA

DES

www.itapua.gov.py

www.itapua.gov.py

www.itapua.gov.py

www.itapua.gov.py

www.itapua.gov.py

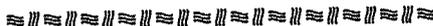
www.itapua.gov.py

Cristina Cabrera
 Lic. Cristina Cabrera
 Aux. Adm. Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa

Teléf: +59571204550
 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com

Loirena Zinke
 Lorena Zinke
 Aux. Adm. Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa

Eydy Carrizo Anguillo
 Lic. Eydy Carrizo Anguillo
 Directora
 Dirección Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa
 RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
 Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
 Encarnación - Itapúa - Paraguay



- 31/03/2025. Del vehículo Isuzu- Chapa: AARU 457.
4. Contrato de Alquiler de Rodados del vehículo Isuzu, modelo QMR77LHH5AYN/2025. Matrícula N° AARU 457. Contrato válido desde 01 de agosto del 2024 hasta el 31 de diciembre del año 2029.
5. Certificado de Habilitación de Transporte de Productos, Subproductos y derivados de origen animal. Exp. N°: 18653. Válido hasta 31 de marzo del año 2025.
6. Contrato de Alquiler de Rodados. Del vehículo Isuzu, modelo QMR77LHH5AYN/2025. Matrícula N° AARU462. Contrato válido del 01 de agosto del año 2024 hasta el 31 de diciembre del 2029.
7. Certificado de Cumplimiento con el Seguro Social por el Instituto de Prevención Social N° 474.155. Emisión: 10/02/2025 y Vigente hasta el 14/03/2025.
8. Certificado Laboral N° 147.589 expedido por el Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social. Expedido el 10/02/2025. Fecha de Vto. 07/05/2025.
9. Certificado de Quiebras en Línea expedido por la Dirección General de Registros Públicos N° 28254-105700. Fecha de proceso 27/01/2025.
10. Certificado de Anotaciones Personales expedido por la Dirección General de Registros Públicos N° 33889-2510371. Fecha de proceso: 27/01/2025
11. Documento que acredita la implementación de sistemas de aseguramiento de calidad, avalado por entidad certificada por el ONA, Certificado N° 24MS161206. Fecha de Expedición 16/12/2024.
12. Constancia de Reconocimiento de Certificado de Acreditación para Entidades que operan en Nombre de Organismos de Certificación de Sistemas de Gestión Acreditados. Constancia DAC 03/2024. Expedida 05 de junio del 2024.
13. Certificado de Cumplimiento Tributario N° 4270193414541 vigente hasta el 08 de marzo de 2025.

E- DETALLE DEL CONTRATO CELEBRADO

Contrato 01/2025

"Servicio de Alimentación Escolar- Programa Hambre Cero en nuestras escuelas, para Instituciones Educativas del Departamento de Itapúa. Plurianual- Ad Referéndum"

- Contrato N° 01/2025, no tiene adendas.
- Fecha de la firma del contrato: 20/02/2025.
- Fecha de ejecución: 24/02/2025)
- Fecha de la resolución: 19/02/2025.
- Fecha de fin de la ejecución: 31/07/2027
- Contratante. Gobernación de Itapúa; y por otra parte la firma Grupo LADERO PARAGUAYO S.A. con RUC N° 80018240-5 representada por su presidente el señor Luis Osvaldo Ramón Jean Pujol Schembori con C.I. N° 2.380.579.
- Administrador del contrato: Mgtr. Mirta González Fleita. Secretaria de Administración y Finanzas de la Gobernación de Itapúa
- El monto del contrato: Ascende al monto mínimo de Gs. 175.070.053.580; y el monto máximo la suma de Gs. 350.140.107.160
- Declaración Jurada: fecha de emisión: 24/02/2025 N° 00000001/2025

Itapúa Lic. *Cristina Cabrera*
 lugar de Lic. Cristina Cabrera
 Aux. Adm. Auditoria interna
 Gobernación de Itapúa

**OPOR
TUNIDA
DES**

www.itapua.gov.py

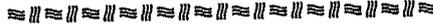
Teléf: +59571204568
 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapua.py@gmail.com

Lorena Zinke
 aux. Adm. Auditoria Interna
 Gobernación de Itapúa



Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
 Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
 Encarnación - Itapúa - Paraguay

Lic. Eedydy Cardozo Argüello
 Directora
 Dirección Auditoria Interna
 Gobernación de Itapúa



- **Declaración jurada Ref.:** LPN-01-2025. Servicio de Alimentación Escolar Programa Hambre Cero en nuestras escuelas, para Instituciones Educativas del Departamento de Itapúa, plurianual- AD- Referéndum de fecha 25/02/2025.
- **El lote 1- Zona 1:** corresponde a los distritos de Encarnación, con un Monto Mínimo de 56.948.480.760; y Monto Máximo de 107.896.961.520.
- **El lote 5-Zona 5:** Corresponde a los Distritos de Edelira, Tomas R. Pereira, con un Monto Mínimo de 29.133.746.720 y un Monto Máximo: 58.267.493.440.
- **El lote 6- Zona 6:** Corresponde a los Distritos de Itapúa Poty, Natalio, Yatytay, con un Monto Mínimo de 23.950.089.060 y un Monto Máximo: 47.900.178.120.
- **El lote 7 – Zona 7:** Corresponde a los Distritos de Cambyretá, Capitán Miranda, Nueva Alborada, con un Monto Mínimo de 35.425.711.360 y un Monto Máximo: 70.851.422.720.
- **El lote 8 – Zona 8:** Corresponde a los Distritos de Carlos A. López, Mayor Otaño, San Rafael, con un Monto Mínimo de 27.725.097.920 y un Monto Máximo: 55.450.195.840.
- **El lote 9 – Zona 9:** Corresponde a los Distritos de Alto Vera, Capitán Meza y San Pedro del Paraná, con un Monto Mínimo de 4.886.927.760 y un Monto Máximo: 9.773.855.520.
- **La vigencia del contrato:** es desde la suscripción de dicho contrato, hasta el 31 de agosto de 2027.
- **Monto contrato:** 175.070.053.580
- **Total pagado por contrato:** 11.417.612.190
- **Total pagado (transferencia, cheque) al proveedor:** 11.064.704.176
- **Informe de evaluación 01/2025** de fecha 22/01/2025.
- **Garantía:** Seguro de caución- Póliza N° 1509010256, asegurado por 35.014.010.716; vigencia de: 984 días, a partir del 20/02/2025 hasta EL 31/10/2027, firma del seguro de caución, se realizó el 20/02/2025 por Víctor Ramón Castillo, Director legar de Aseguradora Yacyreta

Contrato 02/2025

“Servicio de Alimentación Escolar- Programa Hambre Cero en nuestras escuelas, para Instituciones Educativas del Departamento de Itapúa. Plurianual- Ad Referéndum”

- **Contrato N° 02/2025**, no tiene adendas.
- **Fecha de la firma del contrato:** 20/02/2025.
- **Fecha de ejecución:** 24/02/2025.
- **Fecha de la resolución:** 19/02/2025.
- **Fecha de fin de la ejecución:** 31/07/2027
- **Contratante.** Gobernación de Itapúa; y por otra parte la firma Grupo Belmac S.A. con RUC N° 80095406-8 representada por su presidenta la Sra. Rosa Mabel Capli de Carlson con C.I. N° 4.243.949 y La Vice Presidenta María Alejandra Carlson Capli con C. I. N° 4.119.459
- **Administrador del contrato:** Mgtr. Mirta González Fleita, Secretaria de Administración y Finanzas de la Gobernación de Itapúa.

Itapúa
lugar de
OPOR
TUNIDA
DES

Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa

Teléf: +5971204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

www.itapua.gov.py

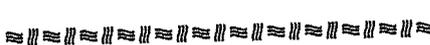
Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

Leydy Carrozo Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

GOBERNACIÓN DEPARTAMENTAL DE ITAPÚA
Auditoría Interna

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
Encarnación - Itapúa - Paraguay





- **El monto del contrato:** Ascende al monto mínimo de Gs. 45.815.824.050; y el monto máximo la suma de Gs. 91.631.648.100
- **Declaración Jurada:** fecha de emisión: 24/02/2025 N° 00000010/2025, Y 27/02/2025, N° CDP 00000011/2025
- **Declaración jurada Ref.:** LPN-01-2025. Servicio de Alimentación Escolar Programa Hambre Cero en nuestras escuelas, para Instituciones Educativas del Departamento de Itapúa, plurianual- AD- Referéndum de fecha 25/02/2025
- **El lote 2- Zona 2:** corresponde a los distritos de Gral. Artigas, José Leandro Oviedo y San Cosme y Damián, con un Monto Mínimo de 22.685.083.370; y Monto Máximo de 45.370.176.740.
- **El lote 3-zona 3:** Corresponde a los Distritos de Carmen del Paraná, Fram, Jesús, La Paz, San Juan del Paraná y Trinidad, con un Monto Mínimo de 23.130.735.680 y un **Monto Máximo:** 46.261.471.360.
- **La vigencia del contrato:** es desde la suscripción de dicho contrato, hasta el 31 de agosto de 2027.
- **Monto contrato:** 91.961.648.100
- **Total pagado por contrato:** 2.987.281.845
- **Total pagado (transferencia, cheque) al proveedor:** 2.894.947.678.
- **Informe de evaluación 01/2025** de fecha 22/01/2025.
- **Garantía:** Seguro de caución- Póliza N° 1509033114-END: 000, asegurado por 9.163.164.810; vigencia de: 952 días, a partir del 20/02/2025 hasta EL 30/09/2025, firma del seguro de caución, se realizó el 21/02/2025 por Mario Colman (jefe de Suscripción de caución)

Contrato 03/2025 Distribuidora Paraguay

"Servicio de Alimentación Escolar- Programa Hambre Cero en nuestras escuelas, para Instituciones Educativas del Departamento de Itapúa. Plurianual- Ad Referéndum"

- **Contrato N° 03/2025 – ID:** 458.290
- **Fecha de la firma del contrato:** 20/02/2025
- **Fecha de ejecución:** 24/02/2025
- **Fecha de la Resolución de Adjudicación y autoriza firma de contratos:** Resolución 100/2025- 22 de enero 2025.
- **Fecha de la Resolución 140/2025 por la cual modifica la Res. N°100/2025:** 06/02/2025
- **Fecha de la Resolución N° 216/2025,** por la cual se **rectifica** parcialmente la Resolución N° 100/2025: 19 de febrero 2025.
- **Fecha de fin de la ejecución:** 31/07/2027
- **Contratante.** Gobernación de Itapúa; y por otra parte la firma Distribuidora Paraguay con RUC N° 4.243.949-3 representada por la Sra. Rosa Mabel Capli de Carlson con C.I. N° 4.243.949 -
- **Administrador del contrato:** Mgtr. Mirta González Fleita. Secretaria de Administración y Finanzas de la Gobernación de Itapúa.
- **El monto del contrato:** Ascende al monto mínimo de G.20.645.734.720; y el monto máximo la suma de G.41.291.469.440

Itapúa
lugar de
OPORTUNIDAD
DES

Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa

Teléf: +59571204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

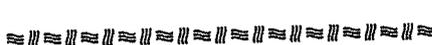
www.itapua.gov.py

Lorena Zink
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa



Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay

Lic. Leydy Galdames Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa



- **Certificado de Disponibilidad Presupuestaria:** 000000011/2025- 27/02/2025.
- **Declaración jurada Ref.:** LPN-01-2025. Servicio de Alimentación Escolar Programa Hambre Cero en nuestras escuelas, para Instituciones Educativas del Departamento de Itapúa, plurianual- AD- Referéndum de fecha 25/02/2025
- **El lote 4- Zona 4:**(Bella Vista, Hohenau, Obligado, Pirapó)
- **La vigencia del contrato:** es desde la suscripción de dicho contrato, hasta el 31 de agosto de 2027.
- **Monto contrato:** 41.291.469.440
- **Total pagado por contrato:** 1.319.418.672
- **Total pagado (transferencia, cheque) al proveedor:** 1.278.636.641
- **Informe de evaluación N°01/2025** de fecha 19/01/2025.
- **Garantía:** Seguro de caución- Póliza N° 1509033106-END:000, Monto asegurado G.4.129. 146. 944 (Guaraníes Cuatro mil ciento veintinueve millones ciento cuarenta y seis mil novecientos cuarenta y cuatro)
- **Vigencia de:** 952 días, a partir del 20/02/2025 hasta el 30/09/2027

Firma del seguro de caución, se realizó el 21/02/2025 por Mario Colman (Jefe de Suscripción de caución)

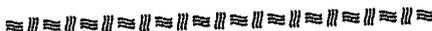
Lic. Cristina Cabrera
 Aux. Adm. Auditoria interna
 Gobernación de Itapúa

Lorena Zink
 Aux. Adm. Auditoria Interna
 Gobernación de Itapúa



Lic. Leydy Guadalupe Arguello
 Directora
 Dirección Auditoria Interna
 Gobernación de Itapúa





A- El Equipo Auditor ha realizado la VERIFICACIÓN IN SITU de la ejecución del programa de Alimentación Escolar - Hambre Cero en las Escuelas del Departamento de Itapúa.

Nos constituimos en el lugar abajo mencionado, con el objeto de constatar los procesos y procedimientos realizados tanto por las cocineras y los responsables de la institución educativa, además de verificar el cumplimiento de los compromisos de la empresa mediante técnicas y procedimientos de Auditoría como la implementación de un cuestionario que implementamos en forma de entrevistas realizadas a las cocineras y Directivos de las instituciones educativas, la inspección visual y recorrido de las instalaciones de la institución, la realización de tomas fotográficas, tal como se describe a continuación.

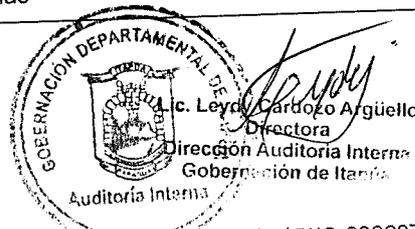
Institución verificada: Escuela Básica N° 6977 Espíritu Santo
Distrito: Pirapó – Departamento de Itapúa.

I. **Primero:** Datos generales - Descripción de la Escuela alumnos matriculados....

Niveles Educativos y matriculados según RUE	Inicial -Educación Escolar Básica		
Turnos que Funciona	Turno Mañana y Turno Tarde		
Niveles Educativos que reciben Alimentación Escolar	Inicial – Educación Escolar Básica Jardín al 9° grado		
Cuáles son los tipos de alimentación que reciben	DESAYUNO - ALMUERZO – MERIENDA		
Responsable de la recepción (Acto administrativo)	El Director		
Total de Alumnos Habilitados para la Alimentación Escolar	451		
Tiene acceso al RUE y Paraguay Aprende	Sí. Algunas veces la plataforma del MEC no funciona.		
*Res. MEC N° 142- * Registro de Matriculación en el RUE, esta actualizado	Sí Total alumnos:447	Total Cargado:447	100 %
Indicar si la Institución Educativa es de los Pueblos indígenas	No		
Indicar si la Escuela se encuentra ubicada en territorio con mayor incidencia de pobreza del Municipio	No	Zona: Urbana	
Cantidad de raciones no consumidas. ¿Cómo se procede con las raciones no consumidas? Especificar el destino que se les da	Las raciones alcanzan a lo justo. Si sobra dan a los alumnos del Colegio que hace turno opuesto.		
En caso de insumos en mal estado, que acciones toman; a quien informan. ¿Reciben igual, o son devueltos?	Si no están en buen estado rechazan y se repone.		
Total de cocineras, auxiliar de cocina y personal de limpieza	7 personas		

Lic. Cristina Cabrera
 Lic. Cristina Cabrera
 Aux. Adm. Auditoría Interna
 Itapúa
 lugar de

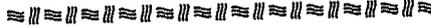
Lorena Zinke
 Lorena Zinke
 Aux. Adm. Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa



Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay

Teléf: +59571204568
 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com





- II. **Segundo:** la cocina – utensilios para cocinar - Cubiertos de los alumnos – Equipamientos – ubicación de los insumos– limpieza y orden - las cocineras
Cuentan con una cocina organizada, limpia, y buena disposición de los utensilios.
Los insumos se almacenan como corresponden.
- III. **Tercero:** el servicio de la comida – calidad - preferencia de los niños.
El menú que más les gusta a los alumnos son guisos de pollo o carne.
El menú que menos les gusta a los alumnos es
El Director menciona que cocinan muy bien y muy rico las cocineras.
- IV. **Cuarto:** El Comedor – Agua Potable – Electricidad y los baños.
El comedor es amplio, iluminado, y limpio.
Las paredes y techos se encuentran en buen estado.
Cuentan con agua potable y energía eléctrica.
Cuentan con 8 baños, a la fecha de la VIS se encuentran en buen estado, están limpios, funcionan sus puertas. En un baño falta iluminación.
- V. **Quinto:** Ley de Alimentación Escolar y Control Sanitario.
Funcionarios del Puesto de Salud realizaron Control de Talla y Peso a los alumnos de la Institución Escolar, seleccionaron a 40 alumnos aleatoriamente de cada grado.
Fecha de realización viernes 06/06/2025.
- VI. **Sexto:** Comentarios/ Observaciones.



C. Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

Itapúa
lugar de
OPOR
TUNIDA
DES
www.itapua.gov.py

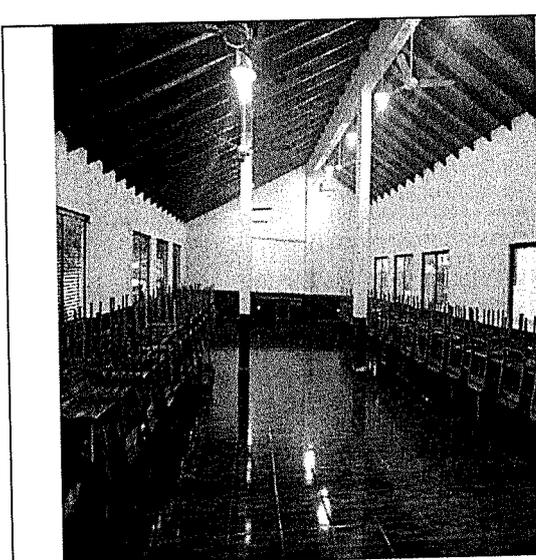
L. Zinke
Loreña Zinke
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

L. Cardozo
Lic. Leydy Cardozo Argüello
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

Teléf: +59571204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

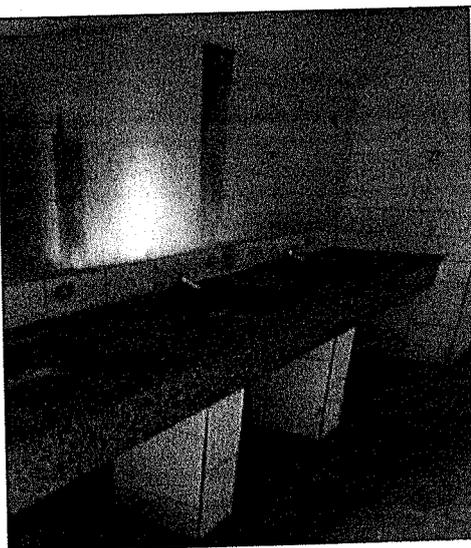
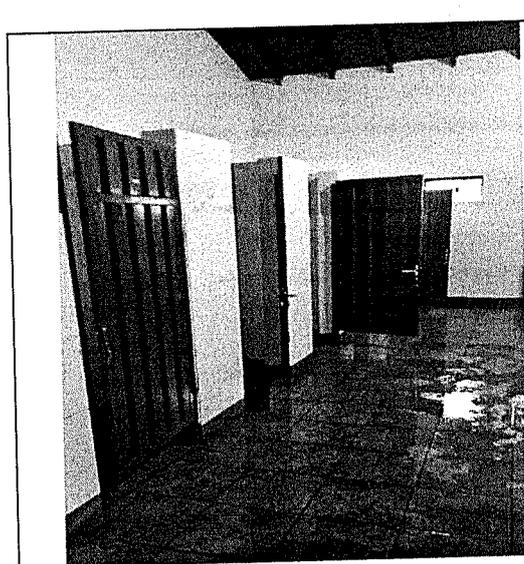
Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
Encarnación - Itapúa - Paraguay





En el comedor se observa impecable e iluminado. El piso brillante y limpio, ventanales a ambos lados, buena iluminación, aireación, con ventiladores de techo. Las mesas y sillas pertenecen a la institución, ya que son mobiliarios propios del comedor de la misma.

Los vegetales almacenados ordenadamente en la heladera tipo visicooler. Se observan limpios y organizados.

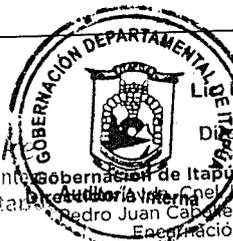


Baños sexados limpios, funcionan las puertas y demás elementos, cuentan con agua corriente. (el agua en el piso es debido a la humedad generalizada en el Departamento, el día de la VIS)

Lavatorio de manos. Requiere reposición de luces descompuestas.

El Daherav
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa

Lorena Zink
Lorena Zink
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa



Lidy Barroza Argüello
Lidy Barroza Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa
RUC: 80009721-1
Presidencia del Luis Irrazábal e/ Cap.
Pedro Juan Caporero y Sgto. Reverchon
Ejecución - Itapúa - Paraguay





OTROS DATOS RELEVANTES / DESTACADOS

En esta institución al momento de la VIS, informaron que tienen **4 alumnos no matriculados en el RUE** porque son extranjeros y su matriculación está en proceso.

El almuerzo es rotativo porque cuentan con muchos alumnos, para mejor organización.

Solicitan aire acondicionado en el depósito de alimentos para evitar que se descompongan, para las temporadas de mucho calor.

La comunidad educativa está muy contenta y conforme con el servicio del almuerzo escolar.

No hay deserción Escolar: Los niños casi no faltan porque hay almuerzo, el impacto positivo y muy favorable en la comunidad educativa fue la provisión del Alimento Escolar.


Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa


Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa




Leydy Cardozo Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa





Institución verificada: E.B 574 Imperio del Japón
 Distrito: Pirapó- Departamento de Itapúa.

I. **Primero:** Datos generales - Descripción de la Escuela alumnos matriculados.

Niveles Educativos y matriculados según RUE	Educación Escolar Básica: del 1° al 6° grados - Multigrado		
Turnos que Funciona	Turno Mañana		
Niveles Educativos que reciben Alimentación Escolar	Educación Escolar Básica- 1° al 6° grado - Multigrado		
Cuáles son los tipos de alimentación que reciben	DESAYUNO- ALMUERZO		
Responsable de la recepción (Acto administrativo)	El Encargado de Despacho.		
Total de Alumnos Habilitados para la Alimentación Escolar	9 alumnos		
*Res. MEC N° 142- * Registro de Matriculación en el RUE, esta actualizado	Sí Total alumnos:9	Total Cargado:9	100 %
*Cuenta con todas las fichas de autorización	Total alumnos: 9	Total fichas: 0	No tiene la ficha, se compromete a hacer y completar
*Registra en el RUE la cantidad de raciones diarias recibidas	DESAYUNO NO	ALMUERZO NO	MERIENDA NO
*Registra la asistencia del estudiante en la plataforma Paraguay Aprende	No carga en el RUE, solamente registra en el aula. No maneja la plataforma.		
Indicar si la Institución Educativa es de los Pueblos indígenas	No		
Indicar si la Escuela se encuentra ubicada en territorio con mayor incidencia de pobreza del Municipio	Si	Zona: Rural	
¿Cuál es la opción de preferencia de los alumnos?:	Fideos con salsa		
¿Cuál es el menú que menos les gusta?	Guiso de mandioca- Poroto		
Cantidad de raciones no consumidas. ¿Cómo se procede con las raciones no consumidas? Especificar el destino que se les da	No suelen sobrar raciones.		
En caso de insumos en mal estado, que acciones toman; a quien informan. ¿Reciben igual o son devueltos?	Los insumos suelen llegar en buen estado		
Total, de cocineras, auxiliar de cocina y personal de limpieza	1 cocinera		

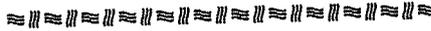
- II. **Segundo:** la cocina – utensilios de cocineras - Cubiertos de los niños – Equipamientos – los insumos ubicación – limpieza orden - las cocineras
 Cuentan con una heladera con dos puertas para el buen almacenamiento de los insumos y materias primas utilizadas para la Alimentación escolar.
 Con respecto a características organoléptica de las comidas que se sirven en la cocina, muy rica es su comida.

L. Cabrera
 Itapúa lugar de
OPORTUNIDAD
DES
 Lic. Cristina Cabrera
 Aux. Adm. Auditoria interna
 Gobernación de Itapúa

L. Zinke
 Aux. Adm. Auditoria Interna
 Gobernación de Itapúa
 Teléf: +5957120460
 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com



L. Argüello
 Lic. Leydy Cardozo Argüello
 Directora
 Dirección Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa
 Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
 Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
 Encarnación - Itapúa - Paraguay



- III. **Tercero:** el servicio de la comida – calidad preferencia de los niños.
El menú que más les gusta a los alumnos es las salsas con fideos o arroz.
El menú que menos les gusta a los alumnos es vorí – vorí y poroto.

- IV. **Cuarto:** El comedor – Agua Potable – Electricidad y los baños.
No cuentan con un Comedor, utilizan un aula que adecuaron para este fin, se observa que está bien iluminado y limpio.
Cuenta con agua potable.
Los baños que utilizan se encuentran en buen estado, utilizan el que está destinado para Nivel Inicial. Actualmente, no hay niños en ese nivel.
El baño destinado a Escolar básica, no cuenta con agua corriente, por este motivo se encuentra en desuso.

- V. **Quinto:** Comentarios/ Observaciones.
El Encargado de Despacho No Carga la asistencia de sus alumnos en la plataforma de Paraguay Aprende, solo registra en planilla en aula, menciona que desconocía esta normativa. No maneja aún la plataforma, se comprometió regularizar esta situación en la mayor brevedad posible.
Son pocos niños en la institución, están en una zona rural. La mayoría de los padres trabajan en el campo. Y el almuerzo, es bien recibido por la comunidad educativa, disminuyó bastante la deserción escolar, incluso en días de lluvia acuden.



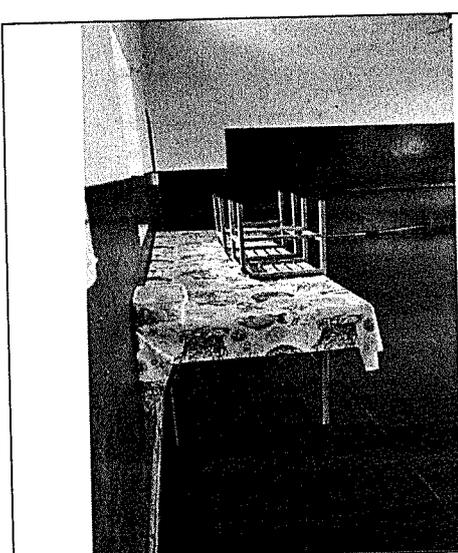
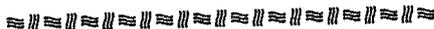
Cristina Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoria interna
Gobernación de Itapúa

Lorena Zinke
Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

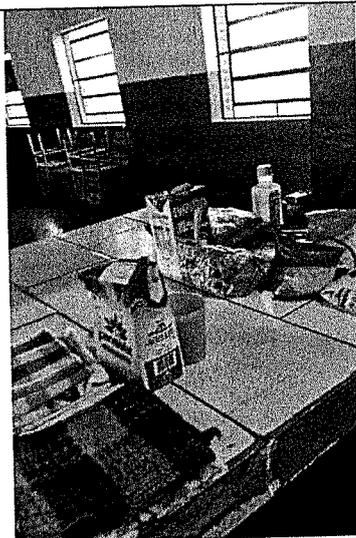


Luz Argüello
Luz Argüello
Directora
División Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

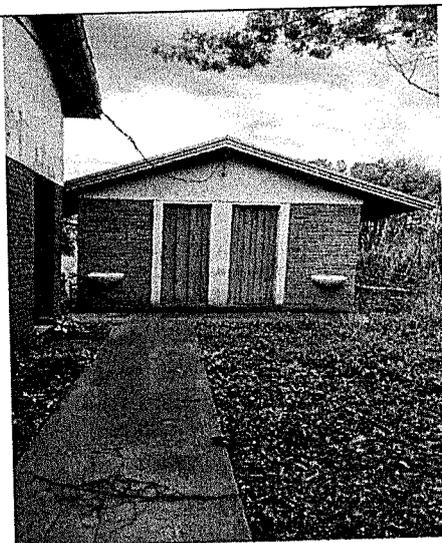




En el comedor se observa una mesa con mantel y las sillas utilizadas.



Algunos insumos son colocados sobre la mesada, cuyo espacio es acorde a la cantidad recepcionada.



El baño se encuentra en desuso. Por falta de agua corriente. Utilizan el de nivel inicial (el mismo se encontraba llaveado como medida de seguridad) ya que no hay alumnos.



En el Patio de la escuela, se observa unos juegos deteriorados y la maleza del patio relativamente alta.

OTROS DATOS RELEVANTES / DESTACADOS

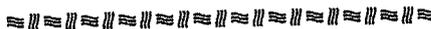
Es una escuela rural que tiene un potencial en el lugar, solamente falta que mejore algunos aspectos en infraestructuras y más profesores. Actualmente, funciona como multigrado.

Itapúa lugar de *Waberal*
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa
OPOR TUNIDA DES
www.itapua.gov.py

Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa
Tel: +59571204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

GOBERNACIÓN DEPARTAMENTAL DE ITAPÚA
Lic. *Ardozo Argüello*
Directora
Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa
RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Cel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay





Institución verificada: **Colegio Nacional Lauro H. Raatz.**
 Distrito: **Bella Vista – Departamento de Itapúa.**

I. **Primero:** Datos generales - Descripción de la Escuela alumnos matriculados...

Niveles Educativos y matriculados según RUE	Educación Escolar Básica y Nivel Medio		
Turnos que Funciona	Turno Tarde y Turno Noche		
Niveles Educativos que reciben Alimentación Escolar	Educación Escolar Básica		
Cuáles son los tipos de alimentación que reciben	ALMUERZO – MERIENDA		
Responsable de la recepción (Acto administrativo)	La directora		
Total de Alumnos Habilitados para la Alimentación Escolar	120		
*Res. MEC N° 142- * Registro de Matriculación en el RUE, esta actualizado	Sí	Total Cargado:120	100 %
	Total alumnos:120		
*Cuenta con todas las fichas de autorización	Total alumnos:120	Total Fichas: 120	Raciones recibidas: 115
*Registra en el RUE la cantidad de raciones diarias recibidas	DESAYUNO	ALMUERZO 120	MERIENDA 120
*Registra la asistencia del estudiante en la plataforma Paraguay Aprende	No estaba funcionando el sistema, algunos cargan otros no. Cargan si funciona el sistema		
Indicar si la Institución Educativa es de los Pueblos Originarios	No		
Indicar si la Escuela se encuentra ubicada en territorio con mayor incidencia de pobreza del Municipio	No	Zona: Urbana	
Cantidad de raciones no consumidas. ¿Cómo se procede con las raciones no consumidas? Especificar el destino que se les da	No sobra, suele faltar, porque hay más alumnos matriculados y dan a los del nivel medio, que también suelen pedir para comer.		
En caso de insumos en mal estado, que acciones toman; a quien informan. Reciben igual, o son devueltos?	Solicitan que le cambien por un insumo mejor		
Total de cocineras, auxiliar de cocina y personal de limpieza	5		

- II. **Segundo:** la cocina – utensilios de cocineras - Cubiertos de los niños – Equipamientos – los insumos ubicación – limpieza orden - las cocineras
 Cuentan con una cocina comedor mediana. Los alumnos se turnan para comer.
 Hay buena iluminación, se visualiza buen almacenamiento de los insumos y materias primas utilizadas para la Alimentación escolar.
 Con respecto al Aspecto, color, olor y sabor de las comidas: Cocinan muy bien las cocineras.

Itapúa

lugar de

OPOR
TUNIDA
DES
Lic. Cristina Cabrera

Lic. Cristina Cabrera

Aux. Adm. Auditoria Interna

Gobernación de Itapúa

Teléfono: +59571204568

 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com

www.itapua.gov.py

Lorena Zinke

Lorena Zinke

Aux. Adm. Auditoria Interna

Gobernación de Itapúa

Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay



Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1

Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay

Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay

Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay

Lic. Judy Carro Argüello

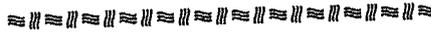
Lic. Judy Carro Argüello

Directora

Dirección Auditoria Interna

Gobernación de Itapúa

Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay



- III. **Tercero:** el servicio de la comida – calidad preferencia de los niños.
El menú que más les gusta a los alumnos es puré de papas con picadito de carne.
El menú que menos les gusta a los alumnos es la remolacha.
- IV. **Cuarto:** El comedor – Agua Potable – Electricidad y los baños.
El comedor queda un poco chico para la cantidad de los alumnos, cuenta con buena iluminación y se encuentra muy limpio y ordenado.
Cuentan con agua potable.
Los baños no se encuentran en buen estado, algunos inodoros no tienen sus tapas, algunos azulejos no está y la limpieza requiere mejor atención.
- V. **Quinto:** Comentarios/ Observaciones.
Como son alumnos que vienen de lejos, piden si pueden darles el almuerzo a los de nivel medio. Ya que actualmente, solamente el nivel de Escolar Básica recibe el programa de alimentación escolar.
Con las raciones sobrantes la cocinera mencionó que le dan a los que piden, en los días de lluvia que suele quedar algunas porciones.

<p>Fachada Colegio Nacional Lauro H. Raatz. Ubicada en Bella Vista- Itapúa</p>	<p>Falta inmobiliarios para un mejor almacenamiento de los insumos de la merienda escolar.</p>

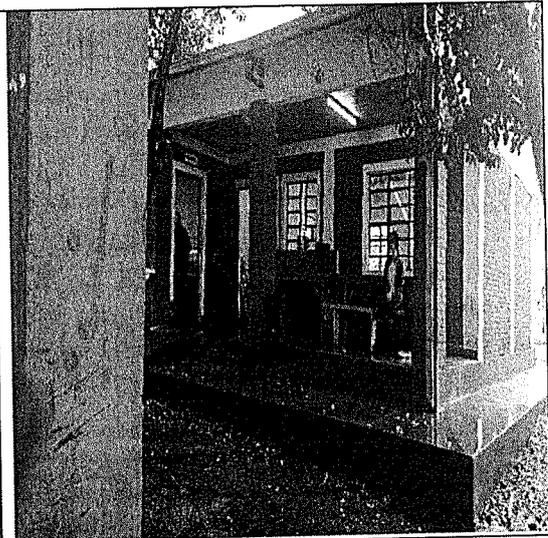
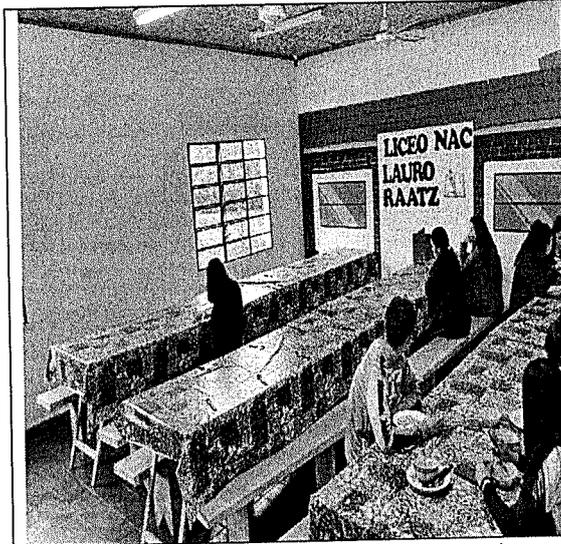
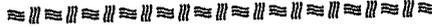
Cristina Cabrera
Lic/ Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa

Lorena Linke
LORENA LINKE
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa



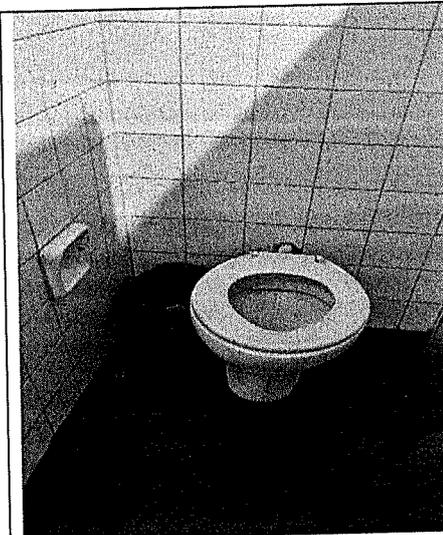
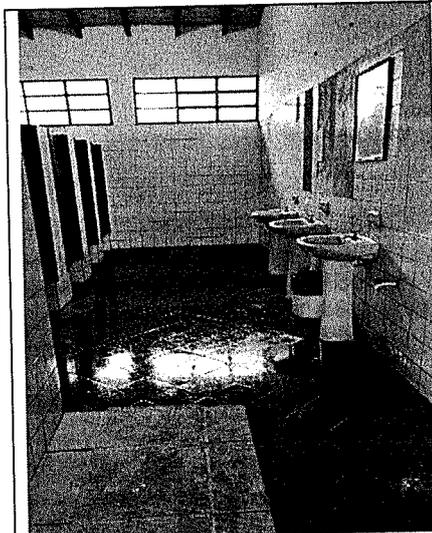
Leydy Cardozo Argüello
Lic. Leydy Cardozo Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa





En el comedor se observa seis mesadas y doce bancos. Se turnan los alumnos para almorzar desde las 11:00 hasta las 13:00.

Fachada del comedor destinado para 120 alumnos.



Vista del baño moderno sexado, el mismo se encuentra en precarias condiciones, falta de limpieza y algunos arreglos, bastante desatendido.

OTROS DATOS RELEVANTES / DESTACADOS

Se promueve, orienta y apoya la elaboración y utilidad de la **Huerta Escolar**; tienen la huerta lista para cultivar, además tienen compostera y utilizan los residuos de la cocina:
Tuvieron la visita de la nutricionista, del Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social.

Cristina Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa

Lorena Linke
Lorena Linke
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

Lic. Keydy Cardozo Argüello
Lic. Keydy Cardozo Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

OPOR TUNIDA DES
www.itapua.gov.py

Teléf: +59571204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay





Institución verificada: Escuela Básica N° 6462 Arandura.
Distrito: Bella Vista– Departamento de Itapúa.

I. **Primero:** Datos generales - Descripción de la Escuela alumnos matriculados.

Niveles Educativos y matriculados según RUE	Inicial- Educación Escolar Básica		
Turnos que Funciona	Turno mañana y Turno tarde		
Niveles Educativos que reciben Alimentación Escolar	Inicial- Educación Escolar Básica		
Cuáles son los tipos de alimentación que reciben	DESAYUNO- ALMUERZO –MERIENDA		
Responsable de la recepción (Acto administrativo)	La Encargada de Despacho.		
Total de Alumnos Habilitados para la Alimentación Escolar	140 de los 162		
*Res. MEC N° 142- * Registro de Matriculación en el RUE, esta actualizado	NO Total alumnos:162	Total Cargado:140	86 %
*Cuenta con todas las fichas de autorización	Total alumnos: 162	Total, fichas: 140	
*Registra en el RUE la cantidad de raciones diarias recibidas	DESAYUNO 92	ALMUERZO 162/140	MERIENDA 71
*Registra la asistencia del estudiante en la plataforma Paraguay Aprende	Hacen los docentes, no verifica el cumplimiento.		
Indicar si la Institución Educativa es de los Pueblos indígenas	No		
Indicar si la Escuela se encuentra ubicada en territorio con mayor incidencia de pobreza del Municipio	No	Zona: Urbana	
Cantidad de raciones no consumidas. ¿Cómo se procede con las raciones no consumidas? Especificar el destino que se les da	No sobra.		
En caso de insumos en mal estado, que acciones toman; a quien informan. ¿Reciben igual, o son devueltos?	Solicitan que le cambien por un insumo mejor		
Total de cocineras, auxiliar de cocina y personal de limpieza	5 personas		

II. **Segundo:** la cocina – utensilios de cocineras - Cubiertos de los niños – Equipamientos – los insumos ubicación – limpieza orden - las cocineras
 Cuentan con una cocina comedor amplia y limpia.
 Hay buena iluminación, se visualiza buen almacenamiento y orden de los insumos y materias primas utilizadas para la Alimentación escolar.
 Con respecto al aspecto, color, olor y sabor de las comidas: Cocinan muy bien las cocineras, muy rica es la comida de las cocineras.

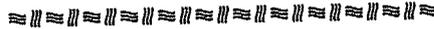
III. **Tercero:** el servicio de la comida – calidad preferencia de los niños.
 El menú que más les gusta a los alumnos es fideos con tykue.

Itapúa lugar de
OPORTUNIDAD
DES
 Lta. Cristina Cabrera
 Aux. Adm. Auditoría interna
 Gobernación de Itapúa
 Telef: +59571204568
 Correo: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com

www.itapua.gov.py

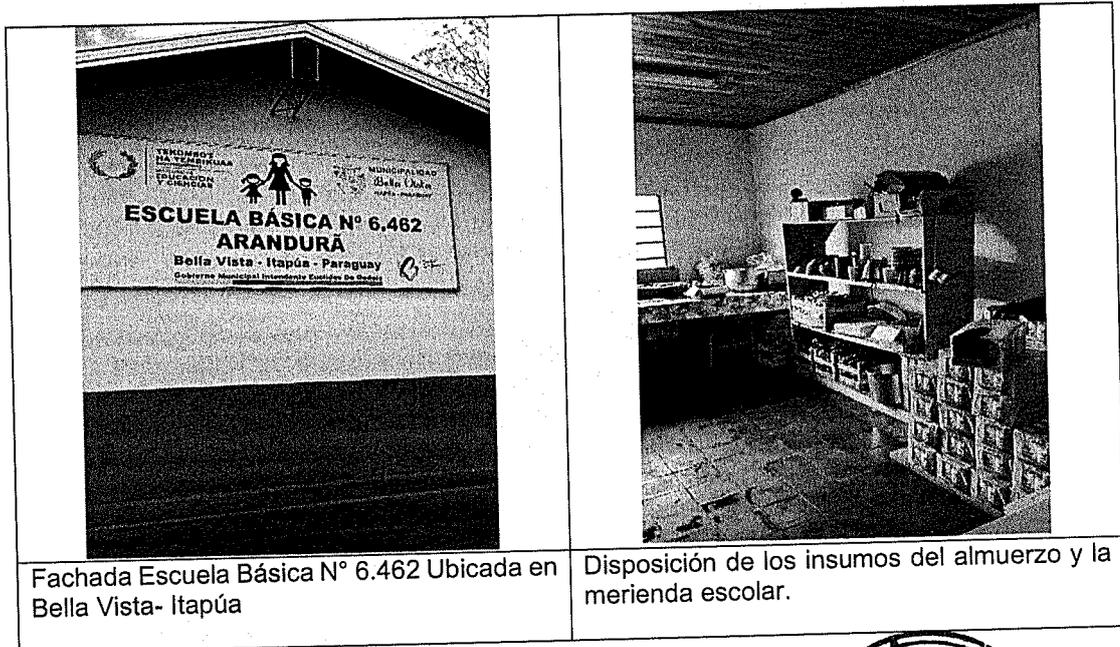
Lorena Zinke
 Aux. Adm. Auditoría interna
 Gobernación de Itapúa

Lic. Leydy Cardozo Argüello
 Directora
 Dirección Auditoría interna
 Gobernación de Itapúa
 RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay



El menú que más les gusta a los alumnos es poroto.

- IV. **Cuarto:** El comedor – Agua Potable – Electricidad y los baños.
El comedor tiene cuatro mesas, con manteles, bancos y sillas de plástico.
Se encuentra bien iluminado, y limpio.
Cuentan con agua potable.
Los baños se encuentran en buen estado, son modernos. Divididos. 3 destinados para uso de los varones y 3 destinadas a las niñas. Más otro para uso exclusivo del nivel inicial
- V. **Quinto:** Comentarios/ Observaciones.
Cuentan con huerta escolar muy bien preparada. Los desechos orgánicos de la cocina, los utilizan como abono para el semillero. Y las semillas del locote y tomate, destinan para plantines, que luego son cultivados en la huerta.
Algunos alumnos aún no están matriculados porque son extranjeros y no pueden registrarlos en el RUE, requieren autorización de traslado.



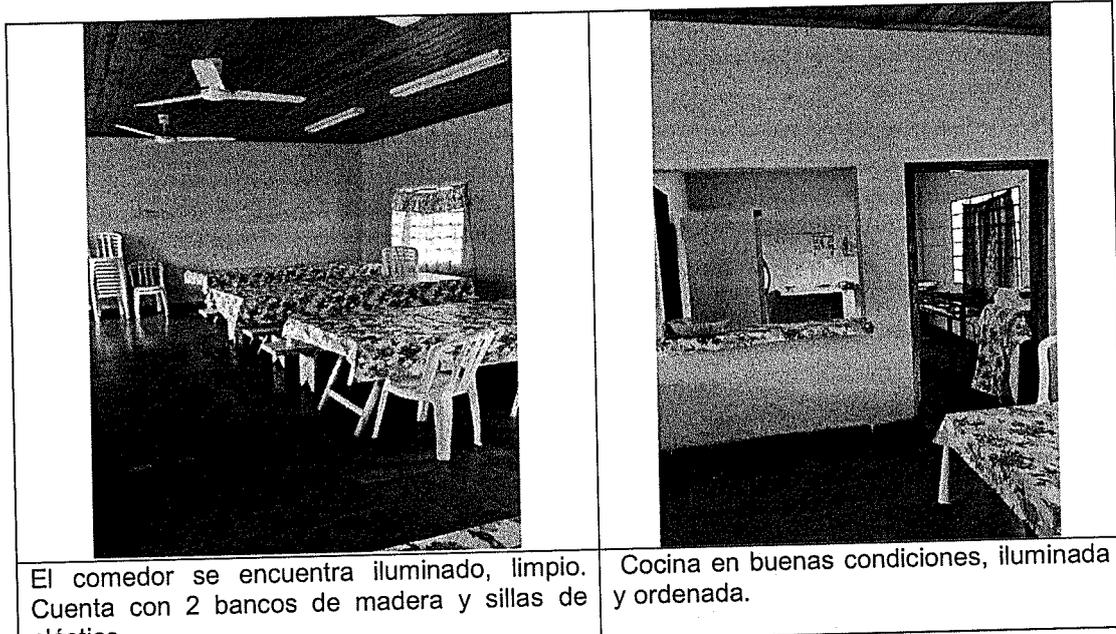
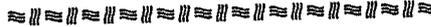
Lic. Cristina Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa

Lic. Lorena Zinke
Lic. Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa



Lic. Leidy Cardozo Argüello
Lic. Leidy Cardozo Argüello
Directora
Sección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa





El comedor se encuentra iluminado, limpio. Cuenta con 2 bancos de madera y sillas de plástico.

Cocina en buenas condiciones, iluminada y ordenada.



Los elementos del sanitario funcionan bien. Los baños son higiénicos y limpios.

Vista del baño moderno sexado, el mismo se encuentra en buenas condiciones. Y los niños cuentan con lavatorio para las manos.

OTROS DATOS RELEVANTES / DESTACADOS.

Los funcionarios del Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social, realizaron el control de libretas de vacunaciones, y colocaron a los alumnos las vacunas que faltaban. Además, realizaron un chequeo odontológico y prevención de caries.

Itapúa
lugar de

**OPOR
TUNIDA
DES**

Cristina Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

Teléf: +59571204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

www.itapua.gov.py

Lorena Zinke
Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa



Leydy Cardozo Argüello
Lic. Leydy Cardozo Argüello
Directora
Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay





Institución verificada: **Escuela Básica N°4083 Arandú Roké.**
 Distrito: **Obligado**– Departamento de Itapúa.

I. **Primero:** Datos generales - Descripción de la Escuela alumnos matriculados.

Niveles Educativos y matriculados según RUE	Inicial y Educación Escolar Básica		
Turnos que Funciona	Turno Mañana y Turno Tarde.		
Niveles Educativos que reciben Alimentación Escolar	Inicial y Educación Escolar Básica		
Cuáles son los tipos de alimentación que reciben	DESAYUNO- ALMUERZO – MERIENDA		
Responsable de la recepción (Acto administrativo)	La Directora		
Total de Alumnos Habilitados para la Alimentación Escolar	138		
*Res. MEC N° 142- * Registro de Matriculación en el RUE, esta actualizado	SÍ / NO Total alumnos:138	Total Cargado:138	100 %
*Cuenta con todas las fichas de autorización	Total alumnos:138	Total fichas:138	Total de raciones: 111
*Registra en el RUE la cantidad de raciones diarias recibidas	DESAYUNO 92	ALMUERZO 138	MERIENDA 46
*Registra la asistencia del estudiante en la plataforma Paraguay Aprende	Sí, hacen todos los docentes.		
Indicar si la Institución Educativa es de los Pueblos indígenas	No		
Indicar si la Escuela se encuentra ubicada en territorio con mayor incidencia de pobreza del Municipio	No	Zona: Urbana	
¿Cuál es la opción de preferencia de los alumnos?:	Vorí – vorí		
¿Cuál es el menú que menos les gusta?	Poroto		
Cantidad de raciones no consumidas. ¿Cómo se procede con las raciones no consumidas? Especificar el destino que se les da	Llevan los padres de los alumnos, bajo firma de planillas.		
En caso de insumos en mal estado, que acciones toman; a quien informan. ¿Reciben igual, o son devueltos?	Solicitan que le cambien por un insumo mejor.		
Total, de cocineras, auxiliar de cocina y personal de limpieza	5		

II. **Segundo:** la cocina – utensilios de cocineras - Cubiertos de los niños – Equipamientos – los insumos ubicación – limpieza orden - las cocineras.

Cuentan con una cocina pequeña, colocaron estantes acordes al espacio para el almacenamiento de los insumos y materias primas colocados ordenadamente.
 Con respecto al Aspecto, color, olor y sabor de las comidas: menciona la directora que es regular.

Lic. Cristina Cabrera
 Aux. Adm. Auditoría interna
 Gobernación de Itapúa

OPOR
TUNIDA
DES

www.itapua.gov.py

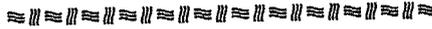
Teléf: +59571204568
 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com

Lorena Zinke
 Aux. Adm. Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa



Lic. Pedro Juan Caballero Argüello
 Directora
 Dirección Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
 Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
 Encarnación - Itapúa - Paraguay



III. **Tercero:** el servicio de la comida – calidad preferencia de los niños.
El menú que más les gusta a los alumnos es vorí- vorí.
El menú que menos les gusta a los alumnos es poroto.

IV. **Cuarto:** El comedor – Agua Potable – Electricidad y los baños.
No tienen Comedor, utilizan la sala de informática para servir el almuerzo escolar.
La escuela cuenta con comedor, pero está clausurada debido al peligro de derrumbe. Por eso utilizan la sala de informática.
Los baños se encuentran en buen estado, las paredes e inodoros muy limpios.

V. **Quinto:** Comentarios/ Observaciones.

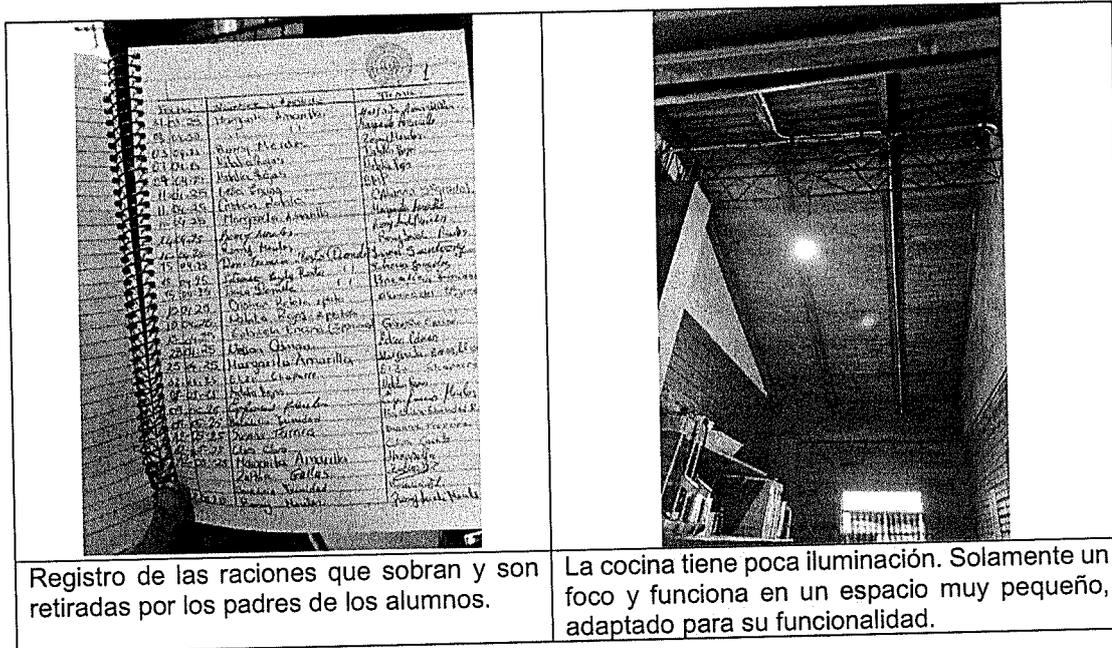
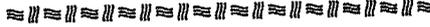


Cristina Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa

Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

Leyda Cardozo Argüello
Lic. Leyda Cardozo Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa





Registro de las raciones que sobran y son retiradas por los padres de los alumnos.

La cocina tiene poca iluminación. Solamente un foco y funciona en un espacio muy pequeño, adaptado para su funcionalidad.



El baño es sexado, es una infraestructura notablemente nueva.

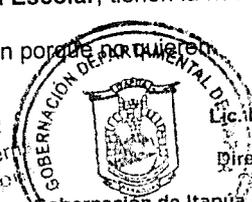
Vista del baño moderno sexado, el mismo se encuentra en buenas condiciones, funcionan sus elementos. El piso estaba mojado por la humedad

OTROS DATOS RELEVANTES / DESTACADOS

Se promueve, orienta y apoya la elaboración y utilidad de la **Huerta Escolar**; tienen la huerta en proceso de preparación.
Hay niños que cuentan con ficha de autorización, pero no almuerzan porque...

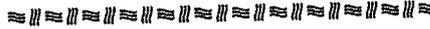
Itapúa lugar de **OPOR TUNIDA DES**
Lic. *Cristina Cabrera*
Aux. Adm. Auditoria interna
Gobernación de Itapúa
Teléf: +5971204866
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com
www.itapua.gov.py

Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa



Lic. Ildefonso Cardozo Argüello
Directora
Dirección Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa
Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
Encarnación - Itapúa - Paraguay





Institución verificada: Escuela Básica N° 7902 "SAN FRANCISCO"
Distrito: Carmen del Paraná – Departamento de Itapúa.

I- Primero: Datos generales - Descripción de la Escuela alumnos matriculados....

Niveles Educativos y matriculados según RUE	Desde pre jardín hasta el 6to. grado		
Turnos que Funciona	Turno Mañana y Turno Tarde		
Niveles Educativos que reciben Alimentación Escolar	Prejardín, Inicial y Educación Escolar Básica		
Cuáles son los tipos de alimentación que reciben	DESAYUNO – ALMUERZO- MERIENDA		
Responsable de la recepción (Acto administrativo)	La Encargada de Despacho		
Total de Alumnos Habilitados para la Alimentación Escolar	86		
*Res. MEC N° 142- * Registro de Matriculación en el RUE, esta actualizado	Sí / NO Total alumnos: 86	Total Cargado: 86	100 %
*Cuenta con todas las fichas de autorización	Total alumnos: 86	Total fichas: 71	
Indicar si la Institución Educativa es de los Pueblos indígenas	No		
Indicar si la Escuela se encuentra ubicada en territorio con mayor incidencia de pobreza del Municipio	SI	Zona: Rural zona de olería	
Cantidad de raciones no consumidas. ¿Cómo se procede con las raciones no consumidas? Especificar el destino que se les da	No sobra		
En caso de insumos en mal estado, que acciones toman; a quien informan. Reciben igual, o son devueltos?	Solicitan que le cambien por un insumo mejor		
Total de cocineras, auxiliar de cocina y personal de limpieza	3 personas		

II- Segundo: la cocina – utensilios de cocineras - Cubiertos de los niños – Equipamientos – los insumos ubicación – limpieza orden - las cocineras

Cuentan con una cocina comedor mediana.

Hay buena iluminación, se visualiza buen almacenamiento de los insumos y materias primas utilizadas para la Alimentación escolar.

Con respecto al Aspecto, color, olor y sabor de las comidas: Cocinan muy bien las cocineras.

III- Tercero: el servicio de la comida – calidad preferencia de los niños.
 El menú que más les gusta a los alumnos es las pastas y las salsas.
 El menú que menos les gusta a los alumnos es el poroto

IV- Cuarto: El comedor – Agua Potable – Electricidad y los baños.
 El comedor queda es bien iluminado, y limpio.
 Cuentan con agua potable.
 Los baños se encuentran en buen estado

Itapúa
lugar de

**OPOR
TUNIDA
DES**

Lic. Cristina Cabrera
 Aux. Adm. Auditoría interna
 Gobernación de Itapúa

Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com

www.itapua.gov.py

Lorena Zink
 Aux. Adm. Auditoría Int.
 Gobernación de Itapúa



Leydy Cardozo Argüello
 Directora
 Dirección Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
 Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
 Encarnación - Itapúa - Paraguay



V- **Quinto:** Comentarios/ Observaciones.
A los niños les gusta la comida, y hay que destacar que sus baños son muy limpios.

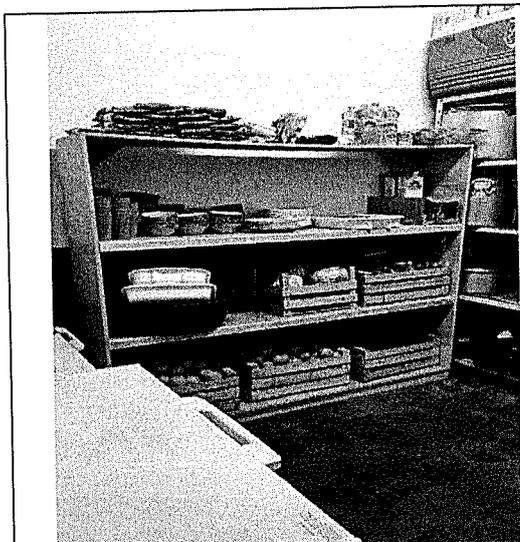
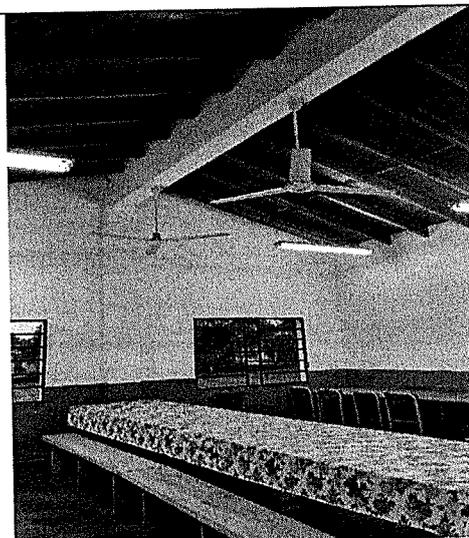


Foto del estante donde se almacenan los alimentos.



Comedor de la Escuela, donde almuerzan los niños



Lavadero de la cocina, vista de los cucharones, espátulas, cuchillos, tablas de picar ordenadamente colocados



Foto de la lechuga, recién recibida. Esta se lava y guarda en recipientes en la heladera para su conservación

El Paberal
Itapúa lugar de **OPOR TUNIDA DES**
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa

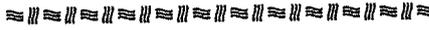
Teléf: +59571204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

www.itapua.gov.py

Lorena Zini
Aux. Adm. Auditoría interna
GOBERNACIÓN DEPARTAMENTAL DE ITAPÚA
Lic. Lorena Cardozo Argüello
Directora Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay





OTROS DATOS RELEVANTES / DESTACADOS

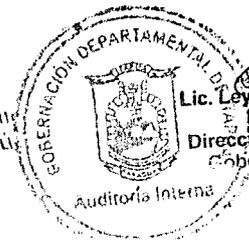
En días de lluvias, tienen dos casos:

- Hay un grupo de aproximadamente 5 niños que no vienen a clases, pero sí vienen a comer.
- Otra particularidad es que hay mamás vienen a pedir la comida para retirar para sus niños.

Cristina Cabrera

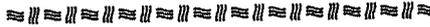
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa

Lorena Zink
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa



Leydy Cardozo Argüello
Lic. Leydy Cardozo Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa





Institución verificada: Colegio Nacional "Nuestra Señora del Carmen"
Distrito: Carmen del Paraná – Departamento de Itapúa.

I. Primero: Datos generales - Descripción de la Escuela alumnos matriculados...

Niveles Educativos y matriculados según RUE	TERCER CICLO Y NIVEL MEDIO		
Turnos que Funciona	Turno Mañana y Turno Tarde		
Niveles Educativos que reciben Alimentación Escolar	Nivel medio y Tercer Ciclo		
Cuáles son los tipos de alimentación que reciben	DESAYUNO – ALMUERZO- MERIENDA		
Responsable de la recepción (Acto administrativo)	El Director		
Total de Alumnos Habilitados para la Alimentación Escolar	202		
Tiene acceso al RUE y Paraguay Aprende	Si		
*Res. MEC N° 142- * Registro de Matriculación en el RUE, esta actualizado	Sí / NO Total alumnos: 355	Total Cargado: 355	%
*Cuenta con todas las fichas de autorización	Total alumnos : 355	Total fichas:	
*Registra en el RUE la cantidad de raciones diarias recibidas	DESAYUNO	ALMUERZO	MERIENDA
*Registra la asistencia del estudiante en la plataforma Paraguay Aprende	No. La plataforma no funciona. La carga por disciplina se debe habilitar		
Indicar si la Institución Educativa es de los Pueblos indígenas	No		
Indicar si la Escuela se encuentra ubicada en territorio con mayor incidencia de pobreza del Municipio	NO	Zona: Urbana	
Cantidad de raciones no consumidas. ¿Cómo se procede con las raciones no consumidas? Especificar el destino que se les da	No sobra		
En caso de insumos en mal estado, que acciones toman; a quien informan. Reciben igual, o son devueltos?	Solicitan que le cambien por un insumo mejor		
Total de cocineras, auxiliar de cocina y personal de limpieza	4		

- II. Segundo:** la cocina – utensilios para cocinar - Cubiertos de los alumnos – Equipamientos – ubicación de los insumos– limpieza y orden - las cocineras
 Cuentan con una cocina; el comedor es muy amplio, la empresa podría proveer más mesas.
 Hay buena iluminación, se visualiza buen almacenamiento de los insumos y materias primas utilizadas para la Alimentación escolar.
 Con respecto al Aspecto, color, olor y sabor de las comidas: Cocinan muy bien las cocineras.

 Itapúa
 lugar de

OPOR
TUNIDA
DES

 Lic. Cristina Cabrera
 Aux. Adm. Auditoría Interna

Gobernación de Itapúa

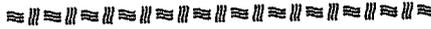
 Teléfono: +59571204568
 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com

www.itapua.gov.py

 Lorena Zinke
 Aux. Adm. Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa

 Lic. Wendy Carlóza Argüello
 Directora
 Dirección Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa

 Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
 Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
 Encarnación - Itapúa - Paraguay



- III. **Tercero:** el servicio de la comida – calidad preferencia de los niños.
El menú que más les gusta a los alumnos es puré de papas con salsa y el menú que menos les gusta es el guiso de pollo
- IV. **Cuarto:** El comedor – Agua Potable – Electricidad y los baños.
El comedor se encuentra muy iluminado, y limpio.
Cuentan con agua potable.
Los baños se encuentran en buen estado.
- V. **Quinto:** Ley de Alimentación Escolar y Control Sanitario.
Se realizó una inspección médica al iniciar el año. La nutricionista de la empresa hizo el control de talla y peso.
- VI. **SEXTO:** Comentarios/ Observaciones.
A los niños les gusta la comida, y hay que destacar que sus baños son muy limpios.



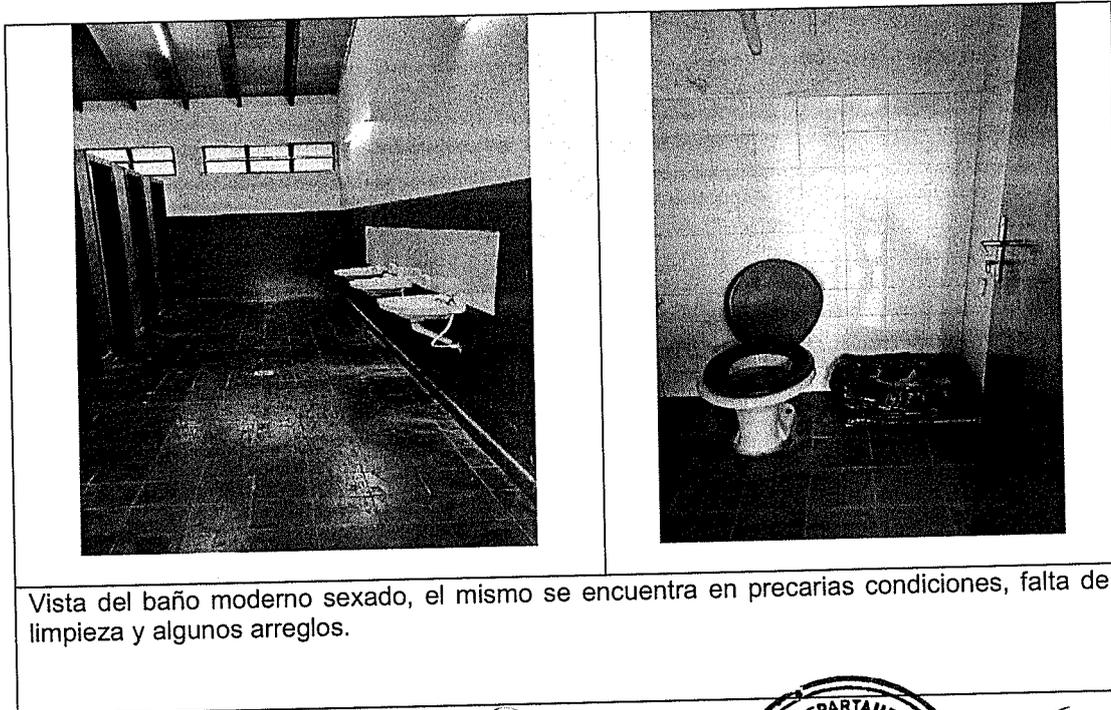
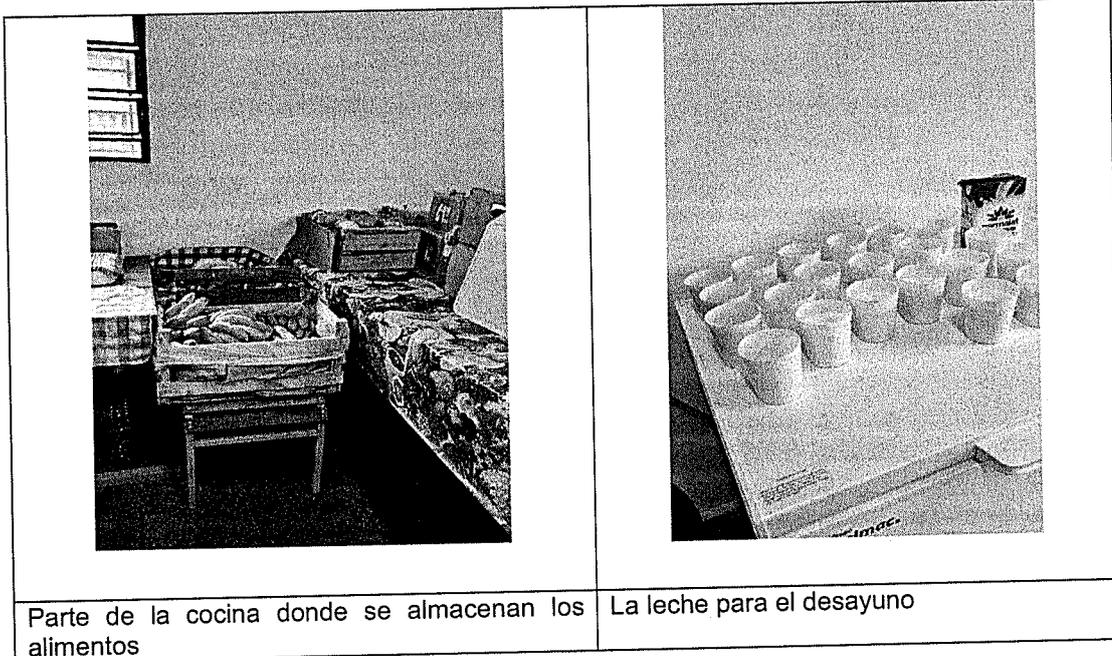
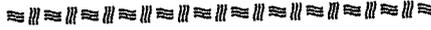
Cristina Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa

Loirena Zinke
Loirena Zinke
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa



Leidy Cardozo Argüello
Leidy Cardozo Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa





C. Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoria interna
Gobernación de Itapúa

L. Zinke
Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa



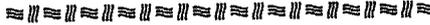
L. Argüello
Lic. Rodolfo Cardozo Argüello
Directora
Dirección Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

Itapúa
lugar de
**OPOR
TUNIDA
DES**
www.itapua.gov.py

Teléf: +59571204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
Encarnación - Itapúa - Paraguay





Institución verificada: Escuela Básica N° 754 San Luis Gonzaga
Distrito: Coronel Bogado – Departamento de Itapúa.

I. Primero: Datos generales - Descripción de la Escuela alumnos matriculados...

Niveles Educativos y matriculados según RUE	EDUCACION INICIAL Y ESCOLAR BASICA		
Turnos que Funciona	Turno Mañana y Turno Tarde		
Niveles Educativos que reciben Alimentación Escolar	Nivel inicial hasta E E B		
Cuáles son los tipos de alimentación que reciben	DESAYUNO - ALMUERZO - MERIENDA		
Responsable de la recepción (Acto administrativo)	El encargado de Despacho		
Total de Alumnos Habilitados para la Alimentación Escolar	72		
Tiene acceso al RUE y Paraguay y Aprende	Si		
*Res. MEC N° 142- * Registro de Matriculación en el RUE, esta actualizado	Sí / NO Total alumnos: 72	Total Cargado: 72	%
*Cuenta con todas las fichas de autorización	Total alumnos : 72	Total fichas:	
*Registra en el RUE la cantidad de raciones diarias recibidas	DESAYUNO	ALMUERZO	MERIENDA
*Registra la asistencia del estudiante en la plataforma Paraguay Aprende	Si.		
Indicar si la Institución Educativa es de los Pueblos indígenas	No		
Indicar si la Escuela se encuentra ubicada en territorio con mayor incidencia de pobreza del Municipio	NO	Zona: Rural	
Cantidad de raciones no consumidas. ¿Cómo se procede con las raciones no consumidas? Especificar el destino que se les da	No sobra		
En caso de insumos en mal estado, que acciones toman; a quien informan. Reciben igual, o son devueltos?	Solicitan que le cambien por un insumo mejor		
Total de cocineras, auxiliar de cocina y personal de limpieza	3		

- II. Segundo:** la cocina – utensilios para cocinar - Cubiertos de los alumnos – Equipamientos – ubicación de los insumos– limpieza y orden - las cocineras
 Cuentan con una cocina; el comedor es muy amplio.
 Hay buena iluminación, se visualiza buen almacenamiento de los insumos y materias primas utilizadas para la Alimentación escolar.
 Con respecto al Aspecto, color, olor y sabor de las comidas tienen buen aspecto.

E. Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
 Aux. Adm. Auditoría Interna
 Itapúa lugar de
 Gobernación de Itapúa

L. Zinke
Lorena Zinke
 Aux. Adm. Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa



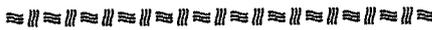
P. Argüello
Lic. Pedro Argüello
 Directora
 Dirección Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa

OPOR
TUNIDA
DES

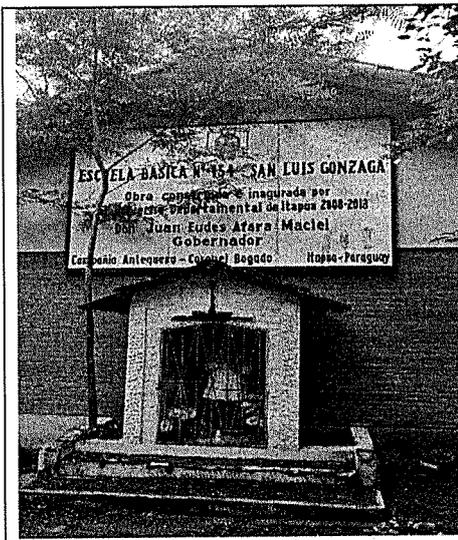
www.itapua.gov.py

Teléf: +59571204568
 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
 Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
 Encarnación - Itapúa - Paraguay



- III. **Tercero:** el servicio de la comida – calidad preferencia de los niños.
El menú que más les gusta a los alumnos son todos, no tienen problemas para comer y el que menos les gusta es la ensalada
- IV. **Cuarto:** El comedor – Agua Potable – Electricidad y los baños.
El comedor se encuentra muy bien iluminado, y limpio.
Cuentan con agua potable.
Los baños se encuentran en muy mal estado, falta de higiene
- V. **Quinto:** Ley de Alimentación Escolar y Control Sanitario.
Se realizó Control de Talla y Peso a los alumnos de la Institución Escolar, se realizó la vacunación
- VI. **SEXTO:** Comentarios/ Observaciones.
A los niños les gusta la comida, y hay que destacar que sus baños necesitan más higiene.



Fachada de la escuela



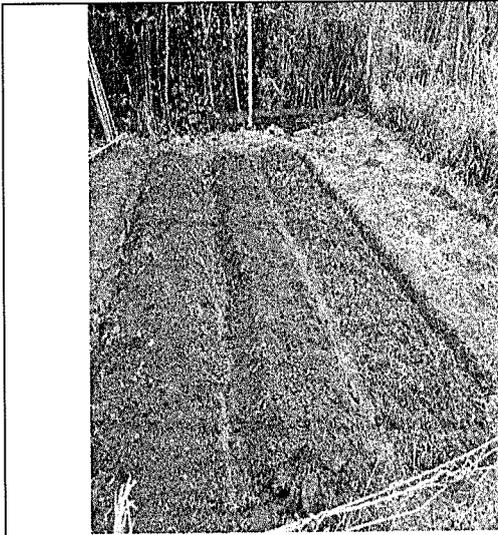
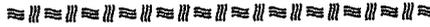
Parte del Comedor donde almuerzan los niños

Cristina Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoria interna
Gobernación de Itapúa

Lorena Zinke
Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

Leydy Cardozo Argüello
Lic. Leydy Cardozo Argüello
Directora
Dirección Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

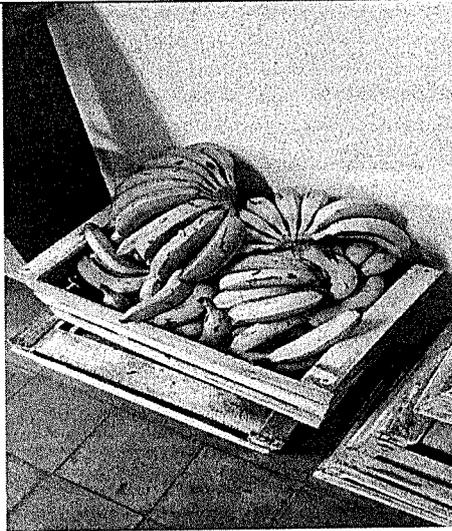




Huerta escolar que están preparando para plantar las verduras



La leche para el desayuno



Las bananas dispuestas en cajas de madera, utilizando otra caja como soporte de manera a evitar el contacto con el piso y protegiendo de cualquier otra situación de contaminación.



Vista del baño moderno sexado, el mismo se encuentra en precarias condiciones, falta de limpieza y algunos arreglos

OTROS DATOS RELEVANTES / DESTACADOS

Los alumnos viven cerca, igual si hay mal tiempo vienen por el almuerzo

Cristina Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

Lorena Zinke
Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa



Lydy Carrozo Argüello
Lic. Lydy Carrozo Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

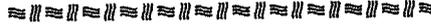
**OPOR
TUNIDA
DES**

www.itapua.gov.py

Teléf: +59571204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay





Institución verificada: Escuela Básica N° 5199 "SAN MIGUEL".
 Distrito: Coronel Bogado– Departamento de Itapúa.

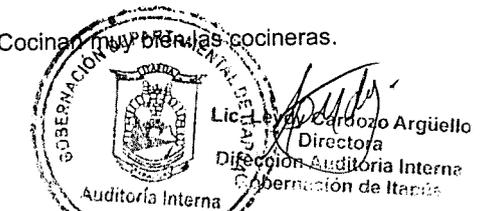
I. **Primero:** Datos generales - Descripción de la Escuela alumnos matriculados....

Niveles Educativos y matriculados según RUE	Educación Inicial y Escolar Básica		
Turnos que Funciona	Turno mañana y Turno tarde		
Niveles Educativos que reciben Alimentación Escolar	Todos		
Cuáles son los tipos de alimentación que reciben	DESAYUNO- ALMUERZO – MERIENDA		
Responsable de la recepción (Acto administrativo)	La directora		
Total de Alumnos Habilitados para la Alimentación Escolar	70		
Tiene acceso al RUE y Paraguay Aprende	Si		
*Res. MEC N° 142- * Registro de Matriculación en el RUE, esta actualizado	SÍ / NO	Total Cargado:70	100 %
	Total alumnos:70		
*Cuenta con todas las fichas de autorización	Total alumnos :70	Total fichas 70	
*Registra en el RUE la cantidad de raciones diarias recibidas	DESAYUNO 37	ALMUERZO 70	MERIENDA 33
*Registra la asistencia del estudiante en la plataforma Paraguay Aprende	SI		
Indicar si la Institución Educativa es de los Pueblos Originarios	No		
Indicar si la Escuela se encuentra ubicada en territorio con mayor incidencia de pobreza del Municipio	SI	Zona: Rural	
Cantidad de raciones no consumidas. ¿Cómo se procede con las raciones no consumidas? Especificar el destino que se les da	No sobra, suele faltar, porque hay más alumnos matriculados en el nivel medio, que también suelen pedir para comer.		
En caso de insumos en mal estado, que acciones toman; a quien informan. Reciben igual, o son devueltos?	Solicitan que le cambien por un insumo mejor		
Total de cocineras, auxiliar de cocina y personal de limpieza	3		

- II. **Segundo:** la cocina – utensilios para cocinar - Cubiertos de los alumnos – Equipamientos – ubicación de los insumos– limpieza y orden - las cocineras
 Cuentan con una cocina comedor mediana. Los alumnos se turnan para comer.
 Hay buena iluminación, se visualiza buen almacenamiento de los insumos y materias primas utilizadas para la Alimentación escolar.
 Con respecto al Aspecto, color, olor y sabor de las comidas: Cocinan muy bien las cocineras.

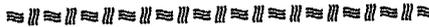
Itapúa
 lugar de
OPOR
TUNIDA
DES
 Lic. Cristina Cabrera
 Aux. Adm. Auditoria Interna
 Gobernación de Itapúa

Lorena Zinke
 Aux. Adm. Auditoria Interna
 Gobernación de Itapúa



Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda. Chel. Luis Irrazábal e/ Cap.
 Pedro Juan Caballero y Sgo. Reverchon
 Encarnación - Itapúa - Paraguay

Teléf: +59571204568
 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com



- III. **Tercero:** el servicio de la comida – calidad preferencia de los niños.
El menú que más les gusta a los alumnos es Poroto, vori vori,
El menú que menos les gusta a los alumnos Pollo con fideo.
- IV. **Cuarto:** El comedor – Agua Potable – Electricidad y los baños.
El comedor queda un poco chico para la cantidad de los alumnos, pero es bien iluminado, y limpio.
Cuentan con agua potable.
Los baños se encuentran en buen estado.
- V. **Quinto:** Ley de Alimentación Escolar y Control Sanitario.
Se realizó Control de Talla y Peso a los alumnos de la Institución Escolar, por parte de la nutricionista de la empresa
- VI. **SEXTO:** Comentarios/ Observaciones.
Las cocineras muy bien organizadas y predispuestas.



Fachada de la escuela San Miguel

Vista de la huerta escolar.

Cristina Cabrera

Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoria interna
Gobernación de Itapúa

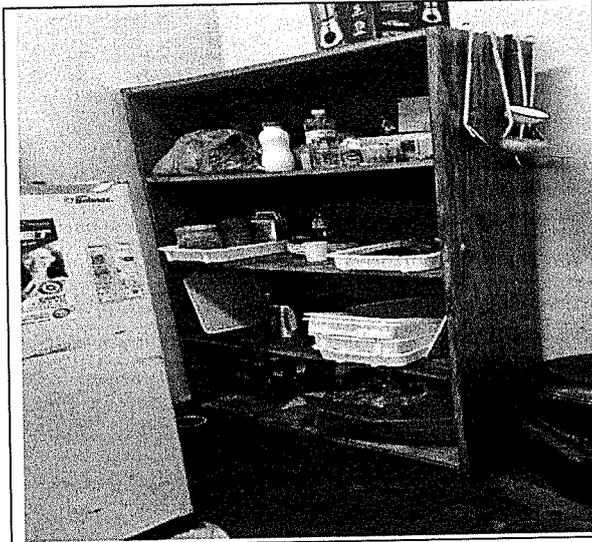
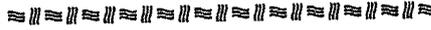
Lorena Zinke

Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

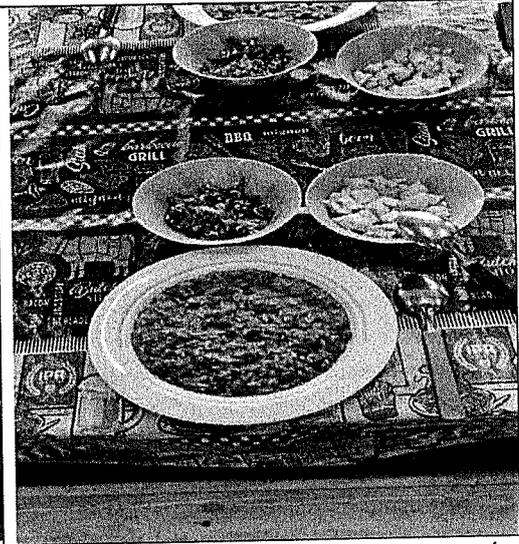


Leydy Argüello
Leydy C. Argüello
Directora
Dirección Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

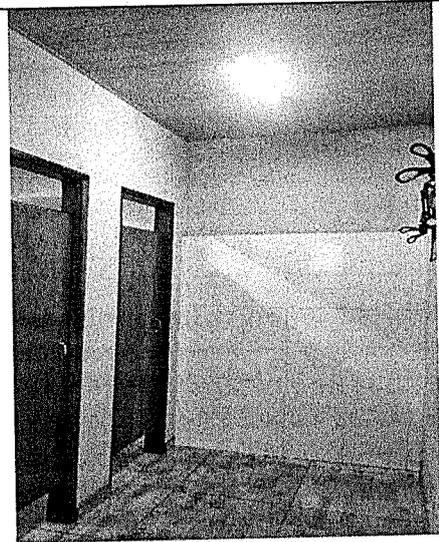
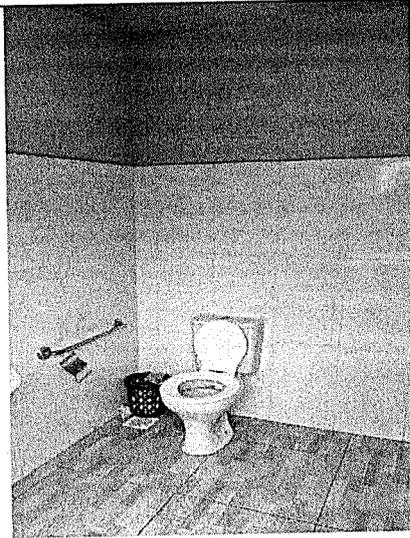




Parte del mobiliario de la cocina de escuela.



El almuerzo servido a los niños menú: guiso de poroto Ensalada de repollo tomate y remolacha postre picadito de piña



Vista del baño sexado, se encuentra impecable, limpio, con todos los elementos funcionando, buena iluminación

OTROS DATOS RELEVANTES / DESTACADOS

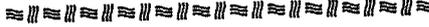
Se promueve, orienta y apoya la elaboración y utilidad de la **Huerta Escolar**, tienen la huerta lista para cultivar, y utilizan los residuos de la cocina: como abono, no se desperdicia la basura orgánica.

Itapúa lugar de *El Pákeral*
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

Lorenzínke
Lorenzínke
Aux. Adm. Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa
Tel: +595 71204566
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

Lic. Leydy Carolina Argüello
Directora
Dirección Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa
Auditoria
Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay





Institución verificada: E.B. N° 760 "San Isidro Labrador"
Distrito: General Delgado – Departamento de Itapúa.

I. Primero: Datos generales - Descripción de la Escuela alumnos matriculados....

Niveles Educativos y matriculados según RUE	Educación Inicial y Escolar Básica		
Turnos que Funciona	Turno mañana y Turno tarde		
Niveles Educativos que reciben Alimentación Escolar	Todos		
Cuáles son los tipos de alimentación que reciben	DESAYUNO - ALMUERZO - MERIENDA		
Responsable de la recepción (Acto administrativo)	El director		
Total de Alumnos Habilitados para la Alimentación Escolar	81		
Tiene acceso al RUE y Paraguay Aprende	Si		
*Res. MEC N° 142- * Registro de Matriculación en el RUE, esta actualizado	Sí / NO	Total Cargado:81	100 %
	Total alumnos:81		
*Cuenta con todas las fichas de autorización	Total alumnos :81	Total fichas 81	
*Registra en el RUE la cantidad de raciones diarias recibidas	DESAYUNO	ALMUERZO	MERIENDA
*Registra la asistencia del estudiante en la plataforma Paraguay Aprende	SI		
Indicar si la Institución Educativa es de los Pueblos Originarios	No		
Indicar si la Escuela se encuentra ubicada en territorio con mayor incidencia de pobreza del Municipio	NO	Zona: Rural	
Cantidad de raciones no consumidas. ¿Cómo se procede con las raciones no consumidas? Especificar el destino que se les da	No sobra, porque cocinan justo		
En caso de insumos en mal estado, que acciones toman; a quien informan. Reciben igual, o son devueltos?	Solicitan que le cambien por un insumo mejor		
Total de cocineras, auxiliar de cocina y personal de limpieza	3		

- II. Segundo:** la cocina – utensilios para cocinar - Cubiertos de los alumnos – Equipamientos – ubicación de los insumos– limpieza y orden - las cocineras
 Cuentan con una cocina comedor, pero le falta más iluminación, igualmente en el depósito de almacenamiento de los insumos y materias primas utilizadas para la Alimentación escolar, se requiere de mayor iluminación.
 Con respecto al Aspecto, color, olor y sabor de las comidas **Cocinan** muy bien las cocineras.

El Palerud
 Itapúa **Lic. Cristina Cabrera**
 lugar de **Aux. Adm. Auditoria interna**
OPOR
TUNIDA
DES
 Gobernación de Itapúa

Lorena Zinke
Lorena Zinke
 Aux. Adm. Auditoria Interna
 Gobernación de Itapúa

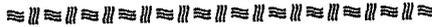


Leydy Cardozo Anguillo
Lic. Leydy Cardozo Anguillo
 Directora
 Dirección Auditoria Interna
 Gobernación de Itapúa

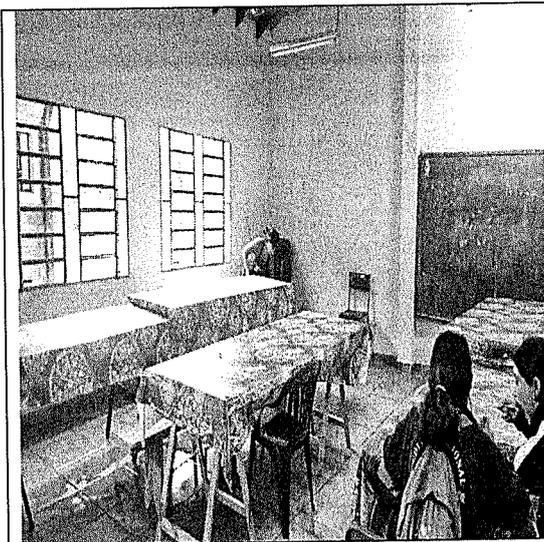
Teléf: +59571204568
 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
 Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
 Encarnación - Itapúa - Paraguay

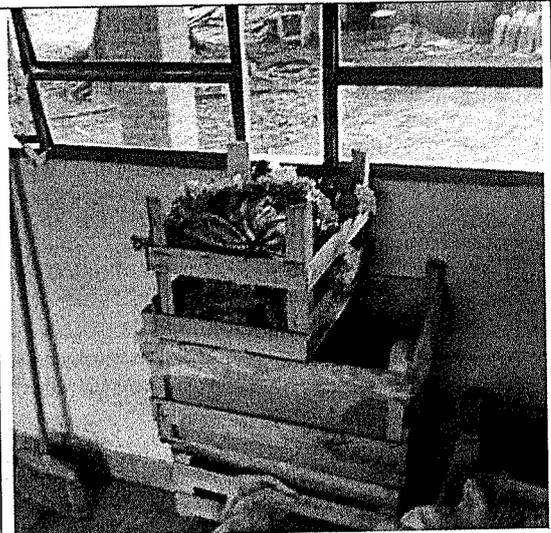




- III. **Tercero:** el servicio de la comida – calidad preferencia de los niños.
El menú que más les gusta a los alumnos es Guiso de fideo o arroz
El menú que menos les gusta a los alumnos es puré de papas.
- IV. **Cuarto:** El comedor – Agua Potable – Electricidad y los baños.
El comedor necesita más iluminación,
Cuentan con agua potable.
Los baños se encuentran deteriorados, falta más limpieza
- V. **Quinto:** Ley de Alimentación Escolar y Control Sanitario.
Hacen con la USF, ellos hacen cada 3 meses hay una resolución, tipo convenio



El comedor de la escuela



Utilizan cajas como base para almacenar los alimentos

C. Cabrera

Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

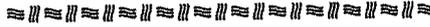
L. Zinke

Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

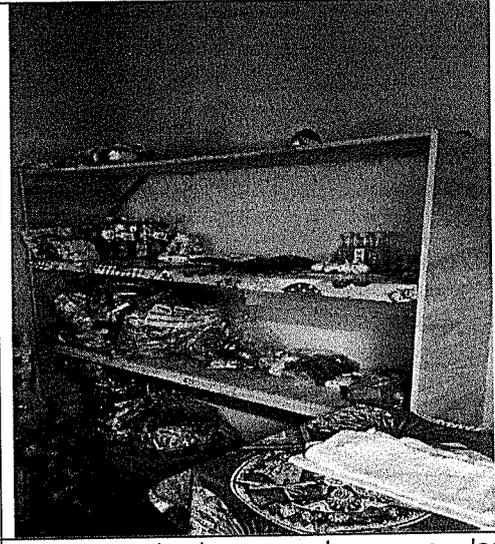


E. Argüello
Leydy Gabriela Argüello
Directora
Dirección Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

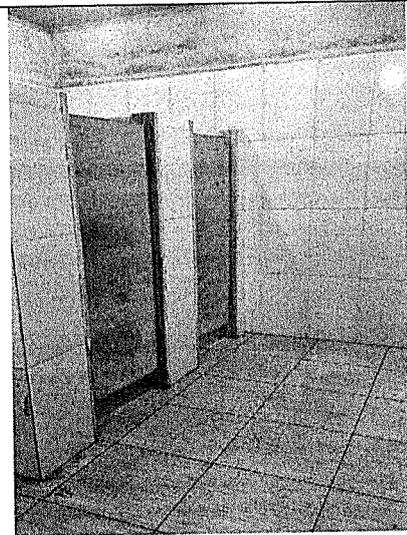




Huerta escolar



Estantes donde se almacenan las provisiones



Los baños se encuentran deteriorados, sin tapa los inodoros, y requieren mas atención con la limpieza.

OTROS DATOS RELEVANTES / DESTACADOS

Se promueve, orienta y apoya la elaboración y utilidad de la **Huerta Escolar** donde la huerta lista para cultivar, y utilizan los residuos de la cocina para abonar la tierra en la huerta.

Cristina Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Adm. Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

Lorena Zinke
Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa



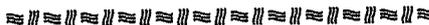
Leydy Carrero Argüello
Lic. Leydy Carrero Argüello
Directora
Dirección Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

**OPOR
TUNIDA
DES**
www.itapua.gov.py

Teléf: +59571204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
Encarnación - Itapúa - Paraguay





Institución verificada: **E.B. N°211 Carlos A. López**
 Distrito: **General Delgado – Departamento de Itapúa.**

I. **Primero:** Datos generales - Descripción de la Escuela alumnos matriculados....

Niveles Educativos y matriculados según RUE	Educación Inicial y Escolar Básica		
Turnos que Funciona	Turno mañana y Turno tarde		
Niveles Educativos que reciben Alimentación Escolar	Todos		
Cuáles son los tipos de alimentación que reciben	DESAYUNO - ALMUERZO – MERIENDA		
Responsable de la recepción (Acto administrativo)	La directora		
Total de Alumnos Habilitados para la Alimentación Escolar	207		
Tiene acceso al RUE y Paraguay Aprende	Si		
*Res. MEC N° 142- * Registro de Matriculación en el RUE, esta actualizado	Sí / NO	Total Cargado:207	100 %
	Total alumnos:207		
*Cuenta con todas las fichas de autorización	Total alumnos:207	Total Fichas: 207	
*Registra la asistencia del estudiante en la plataforma Paraguay Aprende	Si		
Indicar si la Institución Educativa es de los Pueblos Originarios	No		
Indicar si la Escuela se encuentra ubicada en territorio con mayor incidencia de pobreza del Municipio	NO	Zona: Urbana	
Cantidad de raciones no consumidas. ¿Cómo se procede con las raciones no consumidas? Especificar el destino que se les da	No sobra, porque cocinan justo		
En caso de insumos en mal estado, que acciones toman; a quien informan. Reciben igual, o son devueltos?	Solicitan que le cambien por un insumo mejor		
Total de cocineras, auxiliar de cocina y personal de limpieza	5 personas		

II. **Segundo:** la cocina – utensilios para cocinar - Cubiertos de los alumnos – Equipamientos – ubicación de los insumos– limpieza y orden - las cocineras

Cuentan con una cocina comedor, tienen buena iluminación, precisan una piletta nueva para lavar los cubiertos y una mesada más para la preparación de los alimentos, ya que la que poseen no es suficiente debido a la cantidad de alumnos.

Con respecto al Aspecto, color, olor y sabor de las comidas: Cocinan muy bien las cocineras.

Lic. Cristina Cabrera
 Lic. Cristina Cabrera
 Adm. Auditoria interna
 lugar de la Gobernación de Itapúa

Lorena Zinke
 Lorena Zinke
 Aux. Adm. Auditoria Interna
 Gobernación de Itapúa



Leydy Cordero Barginello
 Leydy Cordero Barginello
 Directora
 Dirección Auditoria Interna
 Gobernación de Itapúa

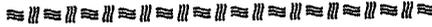
OPOR
TUNIDA
DES

www.Itapua.gov.py

Teléf: +59571204568
 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
 Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
 Encarnación - Itapúa - Paraguay





- III. **Tercero:** el servicio de la comida – calidad preferencia de los niños.
El menú que más les gusta a los alumnos es: tallarín y salsa con puré
El menú que menos les gusta a los alumnos es guiso de poroto. Tienen un alumno que tiene alergia a la soja y las cocineras le cocinan a parte
- IV. **Cuarto:** El comedor – Agua Potable – Electricidad y los baños.
El comedor tiene buena iluminación,
Cuentan con agua potable.
Los baños se encuentran en buen estado y limpios.
- V. **Quinto:** Ley de Alimentación Escolar y Control Sanitario.
Se realizó Control de Talla y Peso a los alumnos de la Institución Escolar, que acompañó la nutricionista de la empresa



Mobiliario donde se guardan los utensilios



Mesas que usan para el almuerzo, también ponen la mesa en la galería, el comedor es pequeño con respecto a la cantidad de alumnos, para acomodarse mejor

Cristina Cabrera

Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa

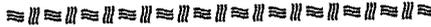
Lorena Zinke

Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

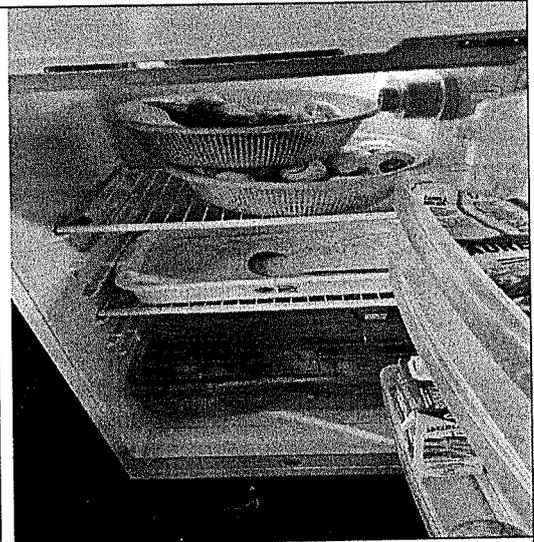


Lic. Leopoldo Argüello
Lic. Leopoldo Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa





Estante donde se guardan los cubiertos ordenadamente



Alimentos que consumen los niños colocados en recipientes en la heladera.

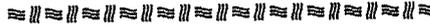
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa

Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa



Leydy Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa





Institución verificada: Escuela Básica N° 299 Asunción Escalada
Distrito: Capitán Miranda– Departamento de Itapúa.

I. **Primero:** Datos generales - Descripción de la Escuela alumnos matriculados.

Niveles Educativos y matriculados según RUE	Inicial- Educación Escolar Básica		
Turnos que Funciona	Turno mañana y Turno tarde		
Niveles Educativos que reciben Alimentación Escolar	Inicial- Educación Escolar Básica		
Cuáles son los tipos de alimentación que reciben	DESAYUNO- ALMUERZO – MERIENDA		
Responsable de la recepción (Acto administrativo)	El Director		
Total de Alumnos Habilitados para la Alimentación Escolar	358		
Tiene acceso al RUE y Paraguay Aprende	Si		
*Res. MEC N° 142- * Registro de Matriculación en el RUE, esta actualizado	Sí / NO Total alumnos:358	Total Cargado:358	100%
*Cuenta con todas las fichas de autorización	Total alumnos 358	Total fichas 358	
*Registra en el RUE la cantidad de raciones diarias recibidas	DESAYUNO 143/134	ALMUERZO 350	MERIENDA 215/ 179
*Registra la asistencia del estudiante en la plataforma Paraguay Aprende	Sí		
Indicar si la Institución Educativa es de los Pueblos indígenas	No		
Indicar si la Escuela se encuentra ubicada en territorio con mayor incidencia de pobreza del Municipio	No	Zona: Urbana	
Cantidad de raciones no consumidas. ¿Cómo se procede con las raciones no consumidas? Especificar el destino que se les da	Las raciones quedan pocas, y se les da a los alumnos de escasos recursos		
En caso de insumos en mal estado, que acciones toman; a quien informan. ¿Reciben igual, o son devueltos?	Hasta ahora les proveyeron todo bien		
Total, de cocineras, auxiliar de cocina y personal de limpieza	6		

- II. **Segundo:** la cocina – utensilios para cocinar - Cubiertos de los alumnos – Equipamientos – ubicación de los insumos– limpieza y orden - las cocineras
 Cuentan con una cocina - comedor amplio. Se encuentra bien iluminada. Las mesadas, bancos de metal y madera, fueron proveídas por la empresa. Cuentan con los cubiertos y utensilios necesarios para la preparación del almuerzo escolar
 Con respecto al aspecto, color, olor y sabor de las comidas: Preparan con mucho esmero, los alumnos aceptan muy bien la mayoría de las comidas.

Cabrera
 Itapúa Lic. **Cristina Cabrera**
 lugar de Aux. Adm. Auditoría interna
 Gobernación de Itapúa

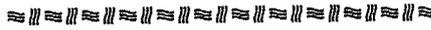
OPOR
TUNIDA
DES

www.itapua.gov.py

Zinke
Lorena Zinke
 Aux. Adm. Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa
 Teléf: +59571204568
 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com

Argüello
 Lic. **Leydy Cardozo Argüello**
 Dirección Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa
 Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda. Crisl. Luis Irrazábal e/ Cap.
 Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
 Encarnación - Itapúa - Paraguay



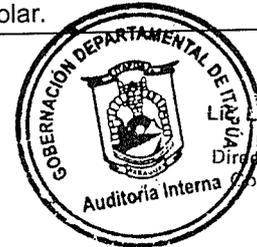


- III. **Tercero:** el servicio de la comida – calidad preferencia de los niños.
El menú que más les gusta a los alumnos son los que tienen pastas. No hay nada que no les guste.
- IV. **Cuarto:** El comedor – Agua Potable – Electricidad y los baños.
El comedor es bastante amplio, iluminado, y limpio. Los alumnos se turnan para comer porque son varios niveles. Cuentan con agua potable.
Los baños se encuentran en buen estado, refleja una buena limpieza e higiene.
- V. **Quinto:** Comentarios/ Observaciones.
Cuentan con una huerta escolar, muy bien preparada por los alumnos y profesores. Con cultivos de cebollita de verdeo, repollo, lechuga, entre otros.
- VI. **SEXTO:** Ley de Alimentación Escolar y Control Sanitario.
La USF de Capitán Miranda, realizaron atención odontológica y control de caries en dos oportunidades.
Control de Hambre Cero, pesos y medidas de los alumnos.



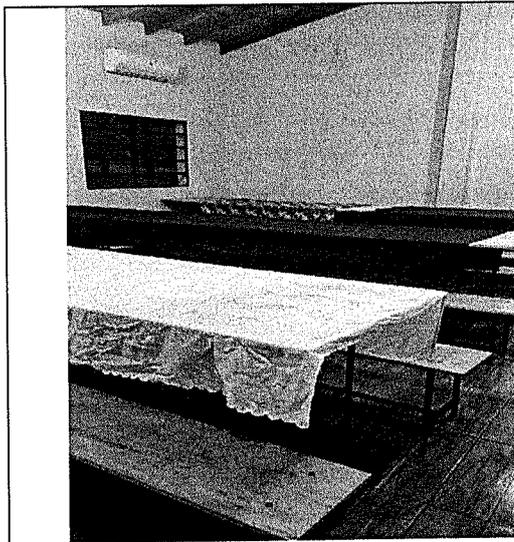
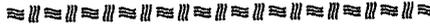
Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoria interna
Gobernación de Itapúa

Zinke
Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

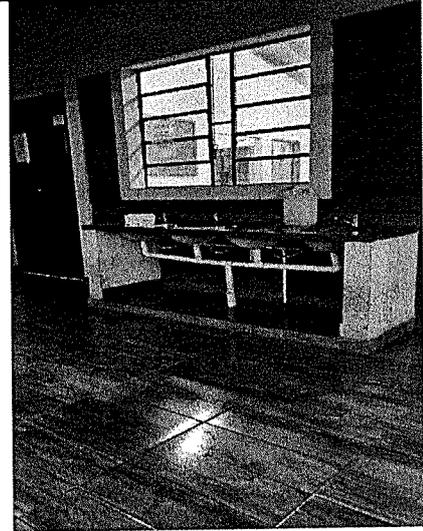


Arguella
Lic. Leyda Cataldo Arguella
Directora
Dirección Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa





Disposición de las mesas. Se turnan los alumnos para almorzar desde las 10:50hs



El comedor cuenta con lavatorios de manos.



Vista del baño moderno sexado, el mismo se encuentra buenas condiciones y limpios. Funcionan todos los elementos.



El Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa
lugar de

Lorena Zinke
Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa



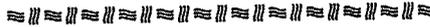
Carlozo Argüello
Lic. Carlozo Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

**OPOR
TUNIDA
DES**
www.itapua.gov.py

Teléf: +59571204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgo. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay





OTROS DATOS RELEVANTES / DESTACADOS

Se promueve, orienta, apoya la elaboración y utilidad de la **Huerta Escolar**; tienen la huerta lista para cultivar, además tienen compostera y utilizan los residuos de la cocina.
La USF de Capitán Miranda, realizaron atención odontológica y control de caries en dos oportunidades.
Control de Hambre Cero, pesos y medidas de los alumnos.

<p>Huerta preparada por los alumnos y docentes, se promueve y orienta la producción de verduras y hortalizas</p>	<p>Utilizan los restos orgánicos de la cocina, para hacer una compostera y producir el abono.</p>

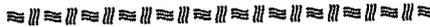
Cristina Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoria interna
Gobernación de Itapúa

Loirena Zinke
Loirena Zinke
Aux. Adm. Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

Lorena Zinke
Lic. Lorena Zinke
Directora
Dirección Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

GOBERNACIÓN DEPARTAMENTAL D. ITAPÚA
Auditoría Interna





Institución verificada: Escuela Básica N° 3323 San José.
 Distrito: Capitán Miranda – Departamento de Itapúa.

I. **Primero:** Datos generales - Descripción de la Escuela alumnos matriculados.

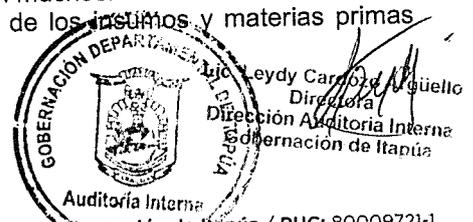
Niveles Educativos y matriculados según RUE	Inicial- Educación Escolar Básica		
Turnos que Funciona	Turno Mañana y Turno Tarde		
Niveles Educativos que reciben Alimentación Escolar	Inicial- Educación Escolar Básica		
Cuáles son los tipos de alimentación que reciben	DESAYUNO- ALMUERZO – MERIENDA		
Responsable de la recepción (Acto administrativo)	La directora		
Total de Alumnos Habilitados para la Alimentación Escolar	588		
Tiene acceso al RUE y Paraguay Aprende	Si		
*Res. MEC N° 142- * Registro de Matriculación en el RUE, esta actualizado	Sí / NO Total alumnos:591	Total Cargado:591	100 %
*Cuenta con todas las fichas de autorización	Total alumnos :588	Total fichas : 588	
*Registra en el RUE la cantidad de raciones diarias recibidas	DESAYUNO 391	ALMUERZO 588	MERIENDA 199
*Registra la asistencia del estudiante en la plataforma Paraguay Aprende	No		
Indicar si la Institución Educativa es de los Pueblos indígenas	No		
Indicar si la Escuela se encuentra ubicada en territorio con mayor incidencia de pobreza del Municipio	No	Zona: Urbana	
Cantidad de raciones no consumidas. ¿Cómo se procede con las raciones no consumidas? Especificar el destino que se les da	Siempre alcanza a lo justo.		
En caso de insumos en mal estado, que acciones toman; a quien informan. ¿Reciben igual, o son devueltos?	Siempre se le proveyó bien		
Total de cocineras, auxiliar de cocina y personal de limpieza	7		

II. **Segundo:** la cocina – utensilios para cocinar - Cubiertos de los alumnos – Equipamientos – ubicación de los insumos– limpieza y orden - las cocineras

Cuentan con un comedor amplio, con dos aires acondicionado, se encuentra iluminado y limpio. Los alumnos se turnan para comer ya que son muchos.
 Se constata, un buen orden en el almacenamiento de los insumos y materias primas utilizadas para la Alimentación escolar

Cristina Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
 lugar de
 Aux. Adm. Auditoría interna
 Gobernación de Itapúa

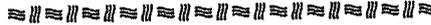
Lorena Zinke
Lorena Zinke
 Aux. Adm. Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa



OPOR
TUNIDA
DES
 www.itapua.gov.py

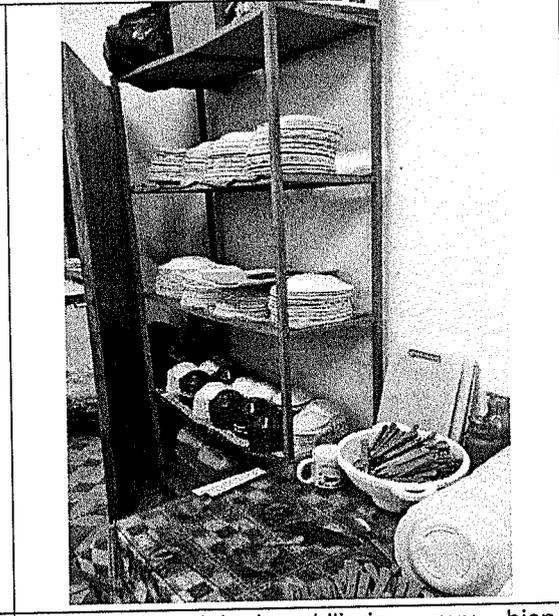
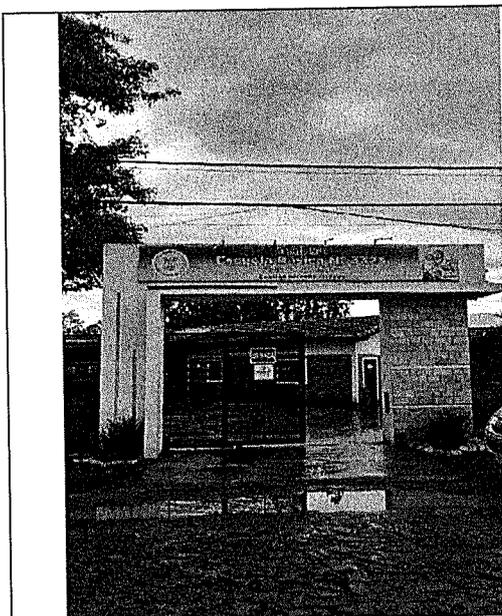
Teléf: +59571204568
 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com

Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
 Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
 Encarnación - Itapúa - Paraguay



Con respecto al aspecto, color, olor y sabor de las comidas: Cocinan muy bien las cocineras, a los alumnos les gusta los menús que se preparan.

- III. **Tercero:** el servicio de la comida – calidad preferencia de los niños. El menú que más les gusta a los alumnos es tallarín.
- IV. **Cuarto:** El comedor – Agua Potable – Electricidad y los baños. El comedor queda un poco chico para la cantidad de los alumnos, pero es bien iluminado, y limpio. Cuentan con agua potable. Los baños se encuentran en muy buen estado, higiénicos y limpieza impecable.
- V. **Quinto:** Ley de Alimentación Escolar y Control Sanitario. Se realizó Control de Talla y Peso a los alumnos de la Institución Escolar, USF prevención de caries con la odontóloga.
- VI. **SEXTO:** Comentarios/ Observaciones. Como son muchos alumnos matriculados, el comedor queda con poco espacio. Entonces, los días lindos, colocan las mesas en el patio para que almuerzen los alumnos del tercer ciclo de la Educación Escolar Básica. En la cocina a pesar de no ser muy espaciosa, tienen buena organización y almacenamiento de los alimentos.

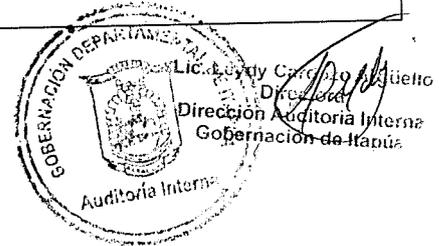


Fachada Escuela Básica N° 3323 San José. Ubicada en Capitán Miranda- Itapúa

Disposición del inmobiliario, muy bien organizado.

Lic. Cristina Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
 Aux. Adm. Auditoria interna
 Gobernación de Itapúa

Lic. Lorena Zinke
Lorena Zinke
 Aux. Adm. Auditoria Interna
 Gobernación de Itapúa

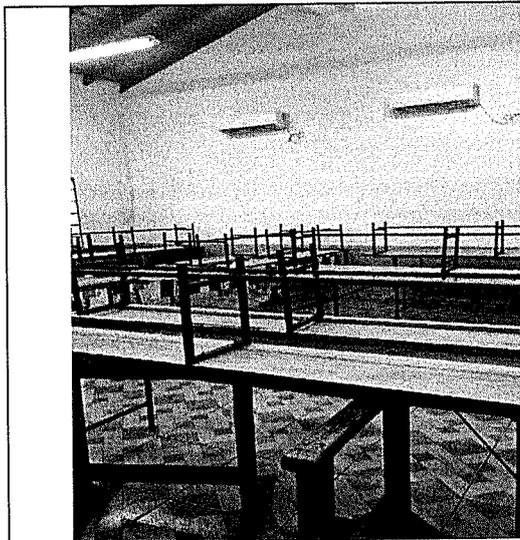
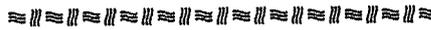


OPOR TUNIDA DES
 www.itapua.gov.py

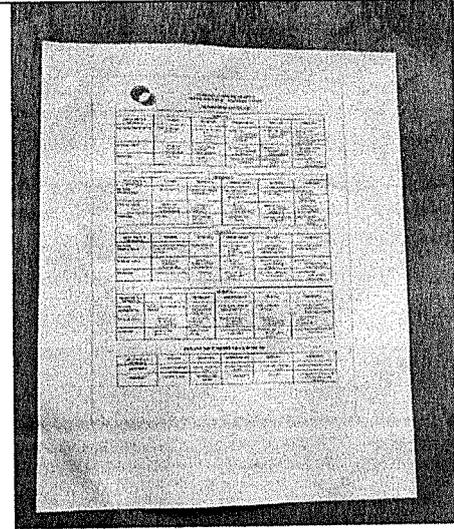
Teléf: +59571204568
 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay

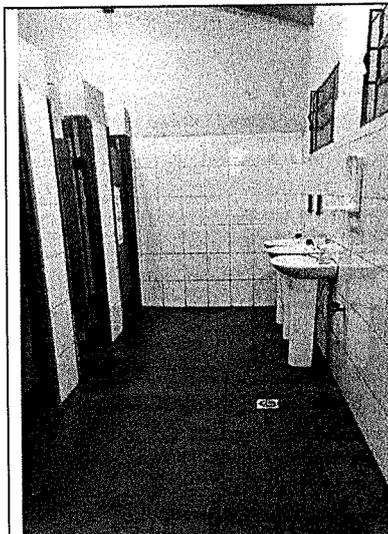




En el comedor se observa las mesadas y los bancos de madera. Se turnan los alumnos para almorzar desde las 10:30



El menú se visualiza en un lugar visible para la comunidad educativa.



Vista del baño moderno sexado, el mismo se encuentra en muy buenas condiciones, sus elementos funcionan todos.



OTROS DATOS RELEVANTES / DESTACADOS

Cuando los días están lindos, algunas mesas se disponen en el patio de la escuela. Entonces almuerzan los alumnos más grandes. El director destaca el trabajo de las cocineras, que cocinan excelente.

L. Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

L. Zinke
Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

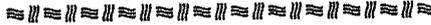
L. Argüello
Lic. Leydy Cardozo Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

**OPOR
TUNIDA
DES**
www.itapua.gov.py

Teléf: +59571204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
Encarnación - Itapúa - Paraguay





Institución verificada: **Escuela Básica N° 1154 Mcal. José Félix Estigarribia**
 Distrito: Nueva Alborada- Departamento de Itapúa.

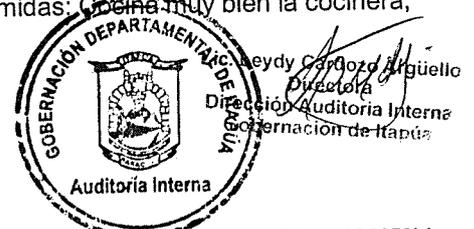
I. **Primero:** Datos generales - Descripción de la Escuela alumnos matriculados.

Niveles Educativos y matriculados según RUE	Educación Escolar Básica		
Turnos que Funciona	Turno Mañana y Turno Tarde.		
Niveles Educativos que reciben Alimentación Escolar	Educación Escolar Básica		
Cuáles son los tipos de alimentación que reciben	DESAYUNO- ALMUERZO - MERIENDA		
Responsable de la recepción (Acto administrativo)	El encargado de despacho.		
Total de Alumnos Habilitados para la Alimentación Escolar	13		
Tiene acceso al RUE y a Paraguay Aprende	Si		
*Res. MEC N° 142- * Registro de Matriculación en el RUE, esta actualizado	Sí / NO Total alumnos:15	Total Cargado:13	
*Cuenta con todas las fichas de autorización	Total alumnos :15	Total fichas: 15	
*Registra en el RUE la cantidad de raciones diarias recibidas	DESAYUNO 9/7	ALMUERZO 15/13	MERIENDA 5/5
*Registra la asistencia del estudiante en la plataforma Paraguay Aprende	Sí		
Indicar si la Institución Educativa es de los Pueblos indígenas	No		
Indicar si la Escuela se encuentra ubicada en territorio con mayor incidencia de pobreza del Municipio	No	Zona: Rural	
Cantidad de raciones no consumidas. ¿Cómo se procede con las raciones no consumidas? Especificar el destino que se les da	Se consume todo		
En caso de insumos en mal estado, que acciones toman; a quien informan. ¿Reciben igual, o son devueltos?	Hasta el momento todo insumo llegó bien		
Total de cocineras, auxiliar de cocina y personal de limpieza	1 persona		

- II. **Segundo:** la cocina – utensilios para cocinar - Cubiertos de los alumnos – Equipamientos – ubicación de los insumos– limpieza y orden - las cocineras
 Cuentan con una cocina bastante amplia y limpia, falta un poco más de iluminación.
 Se visualiza buen almacenamiento de los insumos y materias primas utilizadas para la Alimentación escolar.
 Con respecto al aspecto, color, olor y sabor de las comidas: **Cocina muy bien la cocinera,** tienen agradable sabor las comidas.

Cristina Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
 Aux. Adm. Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa

Loirena Zink
Loirena Zink
 Aux. Adm. Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa



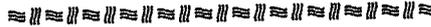
Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
 Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
 Encarnación - Itapúa - Paraguay

Teléf: +59571204568
 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com

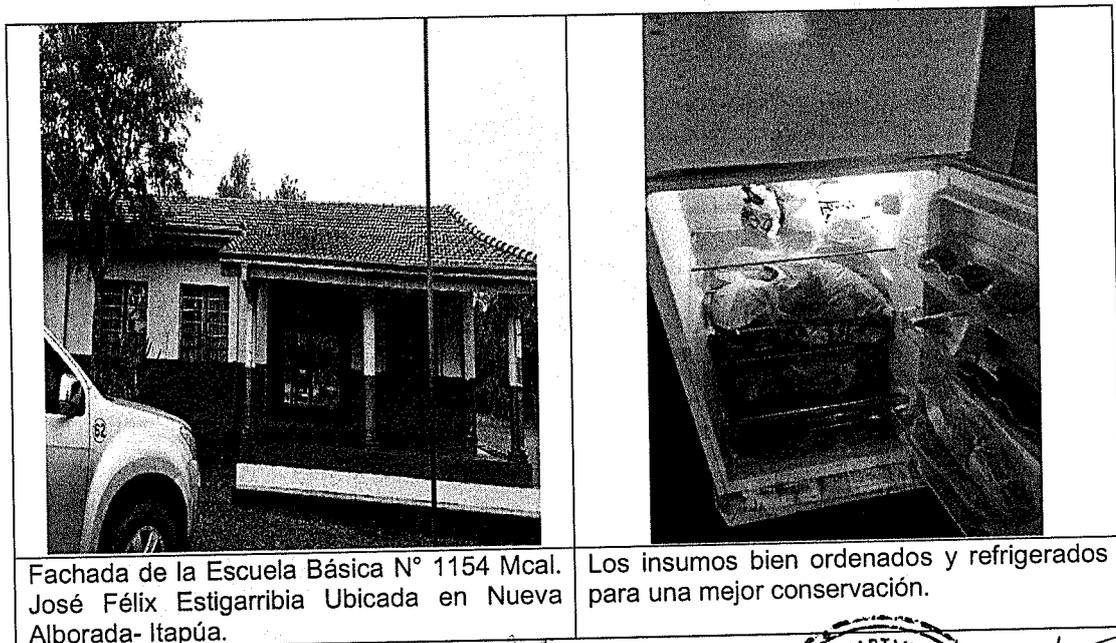
Itapúa
 lugar de
OPOR
TUNIDA
DES

www.itapua.gov.py





- III. **Tercero:** el servicio de la comida – calidad preferencia de los niños.
El menú que más les gusta a los alumnos es poroto y las comidas que tienen pastas.
- IV. **Cuarto:** El comedor – Agua Potable – Electricidad y los baños.
El comedor cuenta con una mesada grande y sillas.
Tienen agua potable.
Los baños se encuentran en buen estado, limpio y sencillo.
- V. **Quinto:** Comentarios/ Observaciones.
Como son alumnos que vienen desde lejos y de zona rurales. Es muy bien recibido el almuerzo escolar por la comunidad educativa. Dos alumnos aún no pudieron registrarle en el RUE porque fueron trasladados recientemente y aún no tienen cédula.
- VI. **SEXTO:** Ley de Alimentación Escolar y Control Sanitario.
Aun no se realizó Control de Talla y Peso a los alumnos de la Institución Escolar



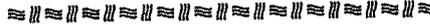
C. Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa

L. Zinke
Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa



P. Argüello
Lic. Eloy Cardozo Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa





En el comedor se observa el comedor limpio e iluminado.

El menú se encuentra visible para toda la comunidad educativa.



Vista del sanitario. El mismo se encuentra limpio, impecable y funcionan todos sus elementos. Piso con lecherado, sin azulejos, hasta pastilla de baño tenía.

OTROS DATOS RELEVANTES / DESTACADOS

Ya se realizaron las gestiones para tener el reconocimiento del EGIE. El almuerzo es muy rico y la cocinera es muy guapa, menciona el encargado de despacho de la Institución Educativa.

Lidia Cristina Cabrera
Itapúa lugar de
Aux. Adm. Auditoria interna
Gobernación de Itapúa

Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa



Leydy Carrizo Argüello
Directora
Dirección Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

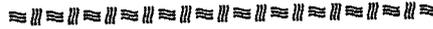
Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
Dirección: Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay

Teléf: +59571204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

**OPOR
TUNIDA
DES**

www.itapua.gov.py





Institución verificada: **Escuela Básica N° 2447 Silvana Melgarejo**
 Distrito: Nueva Alborada– Departamento de Itapúa.

I. **Primero:** Datos generales - Descripción de la Escuela alumnos matriculados.

Niveles Educativos y matriculados según RUE	Educación Escolar Básica y Nivel Medio		
Turnos que Funciona	Turno Mañana y Turno Tarde		
Niveles Educativos que reciben Alimentación Escolar	Inicial- Educación Escolar Básica- Medio		
Cuáles son los tipos de alimentación que reciben	DESAYUNO-ALMUERZO – MERIENDA		
Responsable de la recepción (Acto administrativo)	La directora		
Total de Alumnos Habilitados para la Alimentación Escolar	105		
Tiene acceso al RUE y Paraguay Aprende	Si		
*Res. MEC N° 142- * Registro de Matriculación en el RUE, esta actualizado	Sí / NO Total alumnos:170	Total Cargado:168	%
*Cuenta con todas las fichas de autorización	Total alumnos :105	Total fichas: 103	
*Registra en el RUE la cantidad de raciones diarias recibidas	DESAYUNO 69	ALMUERZO 105	MERIENDA 55
*Registra la asistencia del estudiante en la plataforma Paraguay Aprende	Si, los docentes que tienen acceso porque la institución cuenta con Wifi.		
Indicar si la Institución Educativa es de los Pueblos indígenas	No		
Indicar si la Escuela se encuentra ubicada en territorio con mayor incidencia de pobreza del Municipio	No	Zona: Rural	
Cantidad de raciones no consumidas. ¿Cómo se procede con las raciones no consumidas? Especificar el destino que se les da	Las raciones sobrantes, ceden al nivel medio. Así evitan la deserción escolar		
En caso de insumos en mal estado, que acciones toman; a quien informan. Reciben igual, o son devueltos?	Los insumos siempre llegan en buen estado		
Total de cocineras, auxiliar de cocina y personal de limpieza	5 personas		

- II. **Segundo:** la cocina – utensilios para cocinar - Cubiertos de los alumnos – Equipamientos – ubicación de los insumos– limpieza y orden - las cocineras
 Cuentan con una cocina comedor amplio.
 Hay buena iluminación, se visualiza buen almacenamiento de los insumos y materias primas utilizadas para la Alimentación escolar.
 Con respecto al aspecto, color, olor y sabor de las comidas: Se destaca la labor de las cocineras que se esmeran y cocinan muy bien.

Itapúa lugar de
OPOR TUNIDA DES
 Lic. Cristina Cabrera
 Aux. Adm. Auditoria interna:
 Gobernación de Itapúa

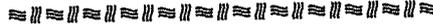
Loreña Zinke
 Aux. Adm. Auditoria interna
 Gobernación de Itapúa

Teléf: +59571204568
 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com

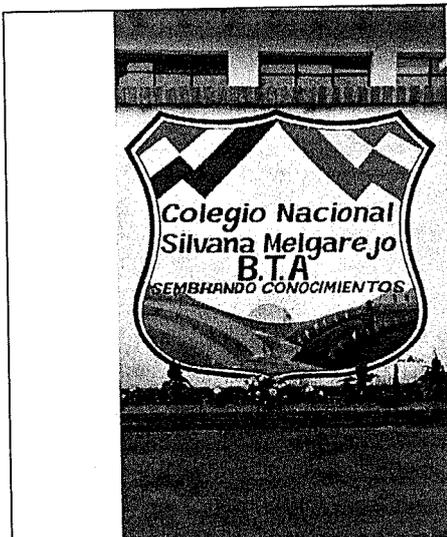
Lic. Leydy Carrozo Argüello
 Directora
 Dirección Auditoria Interna
 Gobernación de Itapúa

Gobernación de Itapúa, RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda: Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
 Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
 Encarnación - Itapúa - Paraguay

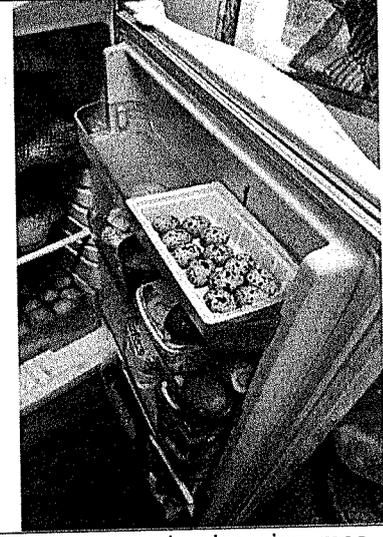




- III. **Tercero:** el servicio de la comida – calidad preferencia de los niños.
El menú que más les gusta a los alumnos es guiso de mandioca. Y el menú que menos les gusta es el poroto
- IV. **Cuarto:** El comedor – Agua Potable – Electricidad y los baños.
El comedor es mediano, cuenta con mesas y sillas. Está bien iluminado, y limpio.
Cuentan con agua potable y una pileta las manos.
Los baños no se encuentran en buen estado, los sanitarios funcionan todos sus elementos.
- V. **Quinto:** Comentarios/ Observaciones.
Como son alumnos que vienen de lejos, si sobran raciones del almuerzo, ceden a los de nivel medio. Ya que actualmente, solamente el nivel Inicial y Escolar Básica recibe el programa de alimentación escolar.
Dos alumnos tienen inconvenientes con su cédula, por eso aún no pudieron registrarles en el RUE.
Las autoridades piden una ración extra de galletitas para los chicos que tienen doble turno.
- VI. **Quinto:** Ley de Alimentación Escolar y Control Sanitario.
Aun no se realizó Control de Talla y Peso a los alumnos de la Institución Escolar



Fachada Colegio Nacional Silvana Melgarejo. Ubicada en Nueva Alborada- Itapúa



Almacenamiento de los insumos en la heladera, hasta huevo de codorniz tienen.

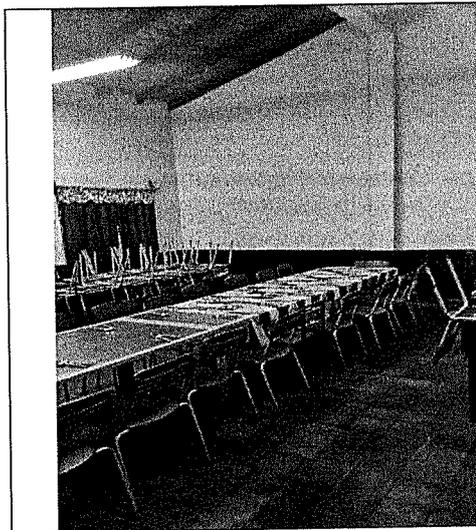
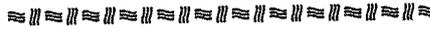
Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoria interna
Gobernación de Itapúa

Zinke
Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoria interna
Gobernación de Itapúa



Argüello
Lic. Verónica Cardozo Argüello
Directora
Dirección Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

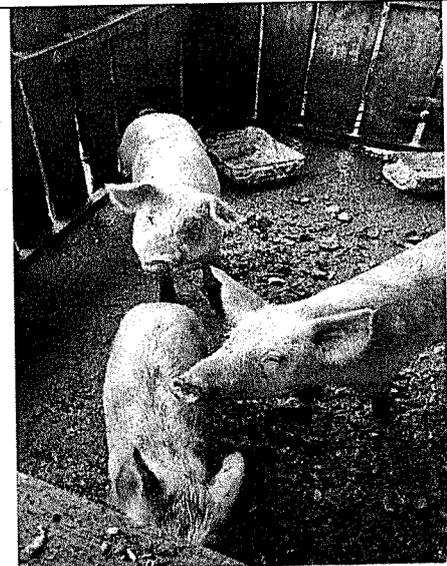
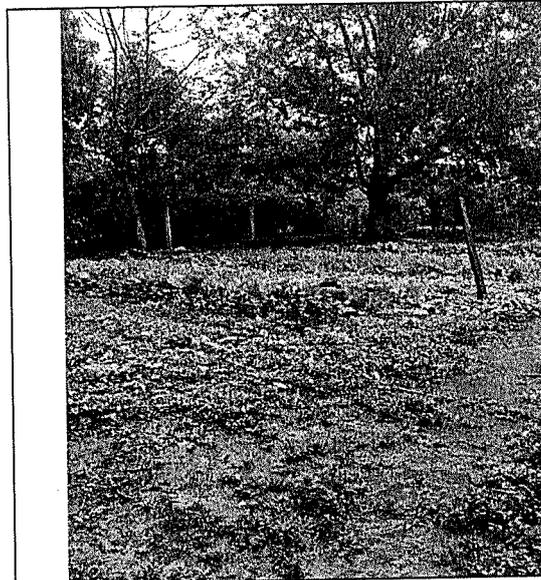




En el comedor está bien iluminado y limpio.



Cuentan con frízer, heladera para una buena conservación de los insumos.



Vista de la huerta escolar y también crían y producen carne de cerdo y pollo.

OTROS DATOS RELEVANTES / DESTACADOS

Es una institución que se destaca por la participación en competencias educativas denominada "Cálculo Mental" en la cual lograron medallas de plata este año y el año pasado obtuvieron medalla de bronce. Proyectan además participar en las olimpiadas de Matemáticas denominada OMAPA.

Se promueve, orienta y apoya la elaboración y utilidad de la Huerta Escolar. Poseen un huerto excelente, bien preparado y además crían animales como pollo y chanco.

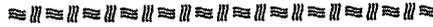
Cabrera
Itapúa lugar de **Lic. Cristina Cabrera**
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

Zinke
Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

Argüello
Lic. Ledy Cardozo Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa
RUC: 80009721-1
Dirección: Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
Encarnación - Itapúa - Paraguay

OPOR TUNIDA DES
www.itapua.gov.py





Institución verificada: Escuela Básica N° 510 Adela Speratti,
 Distrito: Cambyretá– Departamento de Itapúa.

I. **Primero:** Datos generales - Descripción de la Escuela alumnos matriculados.

Niveles Educativos y matriculados según RUE	Inicial y Educación Escolar Básica		
Turnos que Funciona	Turno mañana y Turno Tarde		
Niveles Educativos que reciben Alimentación Escolar	Inicial y Educación Escolar Básica		
Cuáles son los tipos de alimentación que reciben	DESAYUNO- ALMUERZO – MERIENDA		
Responsable de la recepción (Acto administrativo)	La directora		
Total de Alumnos Habilitados para la Alimentación Escolar	476		
Tiene acceso al RUE y Paraguay Aprende	Sí		
*Res. MEC N° 142- * Registro de Matriculación en el RUE, esta actualizado	Sí / NO Total alumnos:476	Total Cargado:472	%
*Cuenta con todas las fichas de autorización	Total alumnos:476	Total fichas: 476	
*Registra en el RUE la cantidad de raciones diarias recibidas	DESAYUNO 152	ALMUERZO 352	MERIENDA 200
*Registra la asistencia del estudiante en la plataforma Paraguay Aprende	Sí		
Indicar si la Institución Educativa es de los Pueblos indígenas	No		
Indicar si la Escuela se encuentra ubicada en territorio con mayor incidencia de pobreza del Municipio	No	Zona: Urbana	
Cantidad de raciones no consumidas. ¿Cómo se procede con las raciones no consumidas? Especificar el destino que se les da	No sobra, porque hay más alumnos que raciones disponibles.		
En caso de insumos en mal estado, que acciones toman; a quien informan. ¿Reciben igual, o son devueltos?	Por el momento todo recibieron bien		
Total de cocineras, auxiliar de cocina y personal de limpieza	6 personas		

II. **Segundo:** la cocina – utensilios para cocinar - Cubiertos de los alumnos – Equipamientos – ubicación de los insumos– limpieza y orden - las cocineras
 Cuentan con una cocina amplia. Hay buena iluminación, se visualiza buen almacenamiento de los insumos y materias primas utilizadas para la Alimentación escolar. Con respecto al aspecto, color, olor y sabor de las comidas: Cocinan muy bien las cocineras.

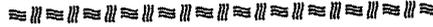
III. **Tercero:** el servicio de la comida – calidad preferencia de los alumnos

Itapúa
 lugar de *Cristina Cabrera*
OPOR
TUNIDA
DES
 Lic. Cristina Cabrera
 Aux. Adm. Auditoría interna
 Gobernación de Itapúa

Lorena Zinke
 Aux. Adm. Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa

+59571204568
 Correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com

GOBERNACIÓN DEPARTAMENTAL DE ITAPÚA
 Lic. Pedro Juan Caballero Argüello
 Directora Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa
 Dirección: Avda. Cnel. L. de Irizábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
 Encarnación - Itapúa - Paraguay



El menú que más les gusta a los alumnos es tallerín.

IV. Cuarto: El comedor – Agua Potable – Electricidad y los baños.

El comedor es amplio, iluminado, y limpio. Los niños de nivel inicial tienen mesas y sillas adecuadas a su edad.

Cuentan con agua potable.

Los baños se encuentran en buen estado, sus elementos funcionan muy bien y están limpios.

V. Quinto: Comentarios/ Observaciones.

Se necesita gestionar más raciones para que puedan alcanzar a todos los estudiantes. Se promueve, cultiva y orientan la huerta escolar.

VI. SEXTO: Ley de Alimentación Escolar y Control Sanitario.

Se realizó el lanzamiento del Control de Talla y Peso a los alumnos de la Institución Escolar, la campaña de vacunación se hizo en la escuela.

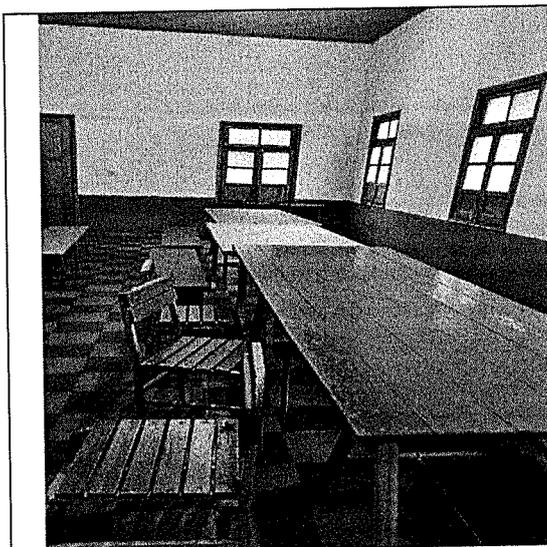
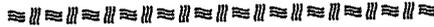
<p>Fachada Escuela Básica N° 510 Adela Speratti, ubicada en Cambyretá-Departamento de Itapúa.</p>	<p>Cuentas con los electrodomésticos necesarios para un buen almacenamiento y conservación de los insumos</p>

C. Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa

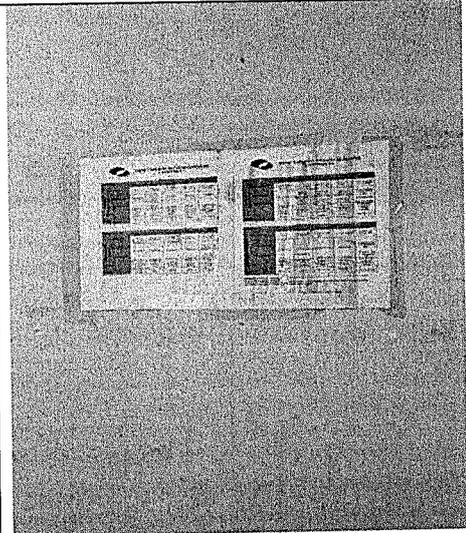
L. Zinke
Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa

L. Argüello
Lic. Lidia Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

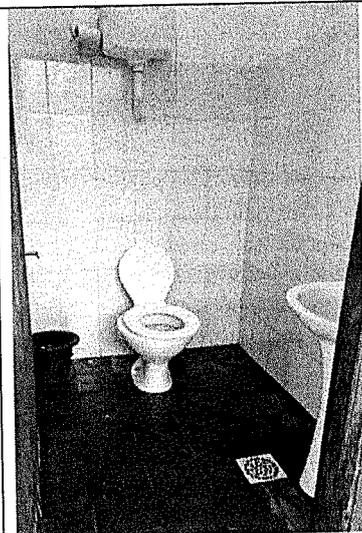
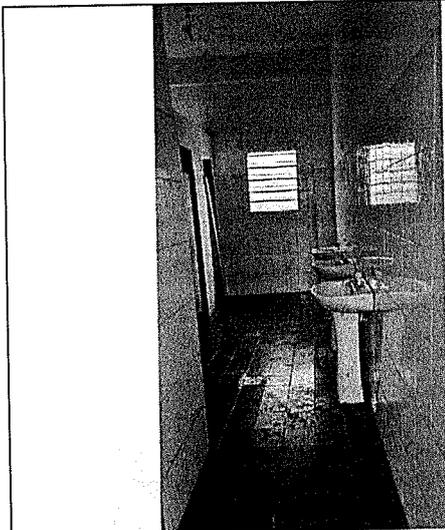




En el comedor es amplio. Cuenta con bancos y sillas.



El menú escolar se visualiza para toda la comunidad educativa,



Vista del baño moderno sexado, el mismo se encuentra en buenas condiciones, cuentan lavatorio de manos y sus elementos funcionan adecuadamente

OTROS DATOS RELEVANTES / DESTACADOS

Se promueve, orienta y apoya la elaboración y utilidad de la **Huerta Escolar**, tienen la huerta lista para cultivar, además tienen compostera y utilizan los residuos de la cocina.

Cristina Cabrera

Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoria interna

Lorena Zinke

Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoria interna
Gobernación de Itapúa



Leydy Cardozo Argüello
Lic. Leydy Cardozo Argüello
Directora
Dirección Auditoria Interna
Gobernación de Itapúa

Itapúa
lugar de

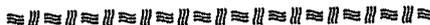
**OPOR
TUNIDA
DES**

www.itapua.gov.py

Teléf: +59571204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
Encarnación - Itapúa - Paraguay





Institución verificada: Escuela Básica N° 4617 "Divino Niño Jesús" Distrito: Cambyretá – Departamento de Itapúa.

I. **Primero:** Datos generales - Descripción de la Escuela alumnos matriculados.

Niveles Educativos y matriculados según RUE	Inicial- Educación Escolar Básica		
Turnos que Funciona	Turno mañana y Turno Tarde.		
Niveles Educativos que reciben Alimentación Escolar	Inicial- Educación Escolar Básica		
Cuáles son los tipos de alimentación que reciben	DESAYUNO- ALMUERZO – MERIENDA		
Responsable de la recepción (Acto administrativo)	La directora		
Tiene acceso al RUE y Paraguay aprende	Si		
Total de Alumnos Habilitados para la Alimentación Escolar	1244		
*Res. MEC N° 142- * Registro de Matriculación en el RUE, esta actualizado	Sí / NO Total alumnos:1244	Total Cargado:1242	%
*Cuenta con todas las fichas de autorización	Total alumnos :1244	Total fichas: 1244	
*Registra en el RUE la cantidad de raciones diarias recibidas	DESAYUNO 584	ALMUERZO 1229	MERIENDA 660
*Registra la asistencia del estudiante en la plataforma Paraguay Aprende	Sí		
Indicar si la Institución Educativa es de los Pueblos indígenas	No		
Indicar si la Escuela se encuentra ubicada en territorio con mayor incidencia de pobreza del Municipio	No	Zona: Urbana	
Cantidad de raciones no consumidas. ¿Cómo se procede con las raciones no consumidas? Especificar el destino que se les da	No sobra, suele alcanzar a lo justo.		
En caso de insumos en mal estado, que acciones toman; a quien informan. Reciben igual, o son devueltos?	Hasta ahora proveyeron todo bien		
Total de cocineras, auxiliar de cocina y personal de limpieza	10 personas		

II. **Segundo:** la cocina – utensilios para cocinar - Cubiertos de los alumnos – Equipamientos – ubicación de los insumos– limpieza y orden - las cocineras

Cuentan con una cocina amplia. Tienen una importante cantidad de alumnos, por ello se turnan para comer.

Hay buena iluminación, se visualiza buen almacenamiento de los insumos y materias primas utilizadas para la Alimentación escolar.

Itapúa

OPOR
TUNIDA
DES

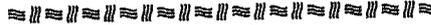
El Palmar
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa

Lorena Zinke
Aux. Adm. Auditoría interna
Gobernación de Itapúa
Tel: +59571204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com



Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgo. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay

Lic. Leydy Cardozo Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa



Con respecto al Aspecto, color, olor y sabor de las comidas: Cocinan muy bien las cocineras. Las profesoras destacan que son una delicia sus comidas.

III. **Tercero:** el servicio de la comida – calidad preferencia de los niños.
El menú que más les gusta a los alumnos es tallarín, y el menú que menos les gusta es el poroto

IV. **Cuarto:** El comedor – Agua Potable – Electricidad y los baños.
El comedor queda un poco chico para la cantidad de los alumnos, pero es bien iluminado, y limpio. Tienen mesadas de madera y los bancos son de madera y hierro. Cuentan con manteles impermeables que son fáciles de limpiar.
Cuentan con agua potable.
La institución tiene muchos sanitarios. Divididas por secciones según el ciclo escolar. Los baños se encuentran en buen estado, aunque mencionan que a la tarde falta agua, porque un problema que en la zona ocurre la falta de agua.

V. **Quinto: Comentarios/ Observaciones.**
Dos alumnos aún no están en el RUE, porque son extranjeros y están por nivelación.
Se apoya, orienta y promueve la huerta escolar. La institución implementa la modalidad IPA. Se busca valorizar la agricultura familiar, y darles herramientas y conocimientos a los jóvenes.
Autoridades y funcionarios del INAN, Ministerio de Desarrollo Social y la Municipalidad de Cambyretá, realizaron controles del almuerzo escolar.

VI. **SEXTO:** Ley de Alimentación Escolar y Control Sanitario.
Se realizó una charla para Control de Talla y Peso a los alumnos de la Institución Escolar, lo realizaron funcionarios del Puesto de Salud.

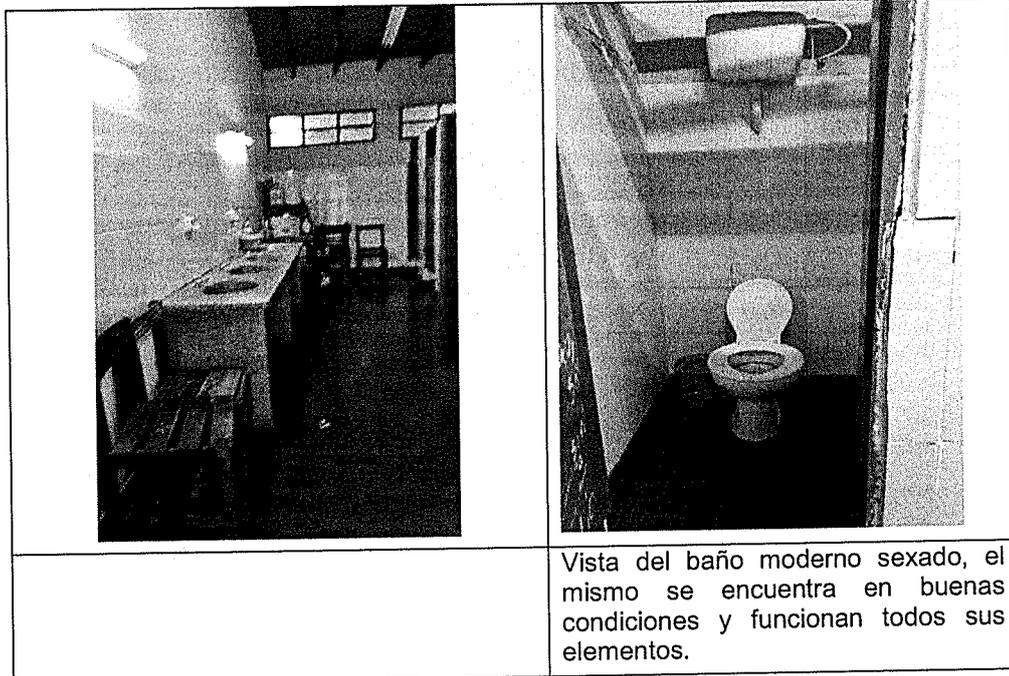
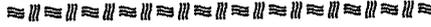
<p>Fachada Escuela Básica N° 4.617 "Divino Niño Jesús" Cambyretá - Itapúa</p>	<p>Se visualiza el almacenamiento correspondiente y orden.</p>

Itapúa lugar de OPORTUNIDAD DES
Lic. Cristina Cabrera
 Aux. Adm. Auditoría
 Gobernación de Itapúa
 www.itapua.gov.py

Lorena Zinke
 Aux. Adm. Auditoría Interna
 Gobernación de Itapúa
 Telef: +59571204568
 correos: general@itapua.gov.py
 generalitapuapy@gmail.com

Gobernación Departamental de Itapúa
 Lic. Leydy Carrozo Arguella
 Directora
 Dirección de Auditoría Interna
 Dirección de Auditoría
 Cnel. Luis Infanzabal e/ Cap.
 Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
 Encarnación - Itapúa - Paraguay





OTROS DATOS RELEVANTES / DESTACADOS

Funcionarios de USF de Cambyretá, dan charlas para la prevención de caries y salud bucal. Además, se están organizando para control de peso y talla de todos los alumnos.

Lic. Cristina Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

Lovena Zinke
Lovena Zinke
Aux. Adm. Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa



Lic. Leydy Córdoba Argüello
Lic. Leydy Córdoba Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa

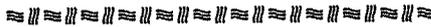
**OPOR
TUNIDA
DES**

www.itapua.gov.py

Teléf: +59571204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap. Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon Encarnación - Itapúa - Paraguay





VI. CONCLUSIÓN

En base al trabajo realizado y la verificación in situ realizadas en las instituciones educativas que fueron objeto de control, y a lo expuesto en el presente informe se concluye, que:

- Los responsables de algunas instituciones educativas no tenían actualizada la plataforma del RUE, tampoco el registro de Paraguay Aprende, hecho que afecta en las entregas de raciones arrojando diferencias entre éstas y la matriculación, aclarando que este hecho obliga a entregar menos raciones que la cantidad de alumnos que reciben el almuerzo.
- Según la información obtenida, las cocineras se desempeñan en su mayoría con mucha responsabilidad, esmero, las comidas que hacen son muy bien aceptadas por los alumnos y muy ricas, no se han tenido quejas.
- Sobre la provisión de los elementos de cocina, se ha verificado que fueron provistos todos los utensilios y equipamientos por parte de la empresa, acorde a la necesidad de la comunidad educativa.
- Control Sanitario: en algunas instituciones educativas se informó la colaboración realizada por parte de los servidores del Puesto de Salud, se realizó una charla sobre la higiene bucal, Control de Talla y Peso, mencionaron la realización de la inspección médica a inicio del año a los alumnos de la Institución Escolar.

VII. RECOMENDACIÓN

- Los responsables de algunas instituciones educativas deben tomar todos los recaudos necesarios a fin de mantener actualizado el RUE, y la plataforma de Paraguay Aprende, acorde a los movimientos y migraciones de los alumnos del plantel educativo, realizar con celeridad las gestiones para casos de alumnos con problemas de matriculación, además de informar a las instancias correspondientes cualquier cambio que afecte a las entregas de raciones por diferencias en la matriculación o circunstancias que no permitan dar cumplimiento, de inmediato, incluyendo a la Gobernación de Itapúa, en su carácter de "Contratante".
- Por otro lado, con respecto al RUE, se debe monitorear que este se actualice con la cantidad de alumnos matriculados y habilitados para recibir el Alimento Escolar. Un hecho peculiar de la zona es que la población es nómada/emigrantes, debido

Itapúa
lugar de

**OPOR
TUNIDA
DES**

www.itapua.gov.py

Lic. Cristina Cabrera
Lic. Cristina Cabrera
Aux. Adm. Auditoría Intern.
Gobernación de Itapúa

Teléfono: +59571204568
Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

Lorena Zinn
Lorena Zinn
Aux. Adm. Auditoría Intern.
Gobernación de Itapúa

Lic. Leydy Cardozo Argüello
Lic. Leydy Cardozo Argüello
Directora
Dirección Auditoría Interna
Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
Pueblo Juan Caballero y Sgto. Reverchon
Encarnación - Itapúa - Paraguay



a los compromisos laborales de los padres, por este motivo las matriculaciones van cambiando constantemente, esto ocasiona diferencias entre la cantidad de alumnos matriculados realmente, el RUE vs. la cantidad de alumnos habilitados para recibir el almuerzo escolar.

- Cada uno de los responsables de los procesos deberá dar atención a lo observado y cumplir conforme a las normas establecidas. Además de hacer hincapié que el programa de Hambre Cero en las Escuelas es multidisciplinario, por ende, se insta a cada responsable de los procesos realizar con espero, responsabilidad y celeridad cada uno de los procesos y procedimientos en las Normas Establecidas.
- Continuar con los controles permanentes y mantener actualizado el Sistema de Control Interno, en las diferentes dependencias encargadas del procesamiento de las documentaciones correspondientes a cada proceso dando cumplimiento estricto a las Normativas vigentes, a modo de respaldar debidamente todas las operaciones realizadas.

Es nuestro informe.
 Encarnación, 27 de junio de 2025.

Lic. Elsa Cristina Cabrera Venialgo
 Integrante del Equipo Auditor
 Dirección de Auditoría Interna

Sra. Lorena Ema Zinke Ciora
 Integrante del Equipo Auditor
 Dirección de Auditoría Interna



Lic. Leydy Rossanna Cardozo Argüello
 Directora
 Dirección de Auditoría Interna

Itapúa
 lugar de

OPOR
TUNIDA
DES

www.itapua.gov.py

Teléf: +59571204568
 Correos: general@itapua.gov.py
generalitapuapy@gmail.com

Gobernación de Itapúa / RUC: 80009721-1
 Dirección: Avda. Cnel. Luis Irrazábal e/ Cap.
 Pedro Juan Caballero y Sgto. Reverchon
 Encarnación - Itapúa - Paraguay

