



Curso Regional
para la **Formación**
de Moderadores de IntoSAINT



2ª edición
Junio-Agosto 2018

Programa e Información General

ÍNDICE

1. Antecedentes de IntoSAINT e información general del curso	3
a) Antecedentes de IntoSAINT	3
b) Implementación en la OLACEFS	3
c) Objetivo del curso	5
d) Resultado esperado	5
e) Fases y duración	6
f) Financiamiento	6
g) Perfil de los participantes	7
h) Metodología y material de estudio	7
2. Programa del curso	9
Módulo I: “Introducción, relevancia para la OLACEFS y metodología de la herramienta.”	9
Módulo II: “Preparación del Taller de Autoevaluación y definición del objeto y procesos.”	9
Módulo III: “Evaluación de las vulnerabilidades (primera parte).”	10
Módulo IV: “Evaluación de las vulnerabilidades (segunda parte).”	11
Módulo V: “Nivel de madurez del Sistema de Controles de Integridad.”	11
Módulo VI: “Análisis de brechas, generación de recomendaciones y elaboración del informe.”	12
Fase presencial del curso	13
3. Instructores	15
4. Tutoría	15
5. Anexo: calendario	17





1. Antecedentes de IntoSAINT e información general del curso

a) Antecedentes de IntoSAINT

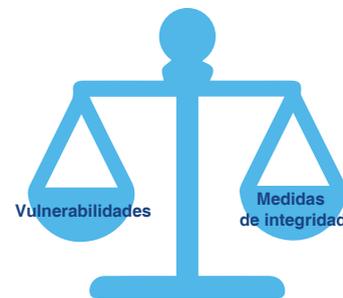
La Herramienta para la Autoevaluación de la Integridad (IntoSAINT) es un instrumento que permite a las Entidades Fiscalizadoras Superiores (EFS) **realizar un análisis de riesgos con enfoque en integridad y evaluar el nivel de madurez de sus sistemas de control interno** en la materia, a fin de **identificar medidas orientadas a fortalecer la gestión de la integridad institucional**, lo que se traduce en un fortalecimiento de capacidades institucionales y de la buena gobernanza.



Esta iniciativa promueve el cumplimiento de la ISSAI 30: *Código de Ética*, así como los códigos de ética institucionales, los cuales establecen los estándares mínimos del comportamiento ético y moralmente aceptable de todo funcionario público, incluido aquel que se desempeña en un organismo auditor. Asimismo, impulsa a los organismos auditores para que éstos cumplan lo dispuesto por la ISSAI 20: *Principios de Transparencia y Rendición de Cuentas*, además de contribuir con la implementación de los principios de la ISSAI 12: *El Valor y Beneficios de la Entidades Fiscalizadoras Superiores – Marcando la diferencia en la vida de los ciudadanos*.

El Plan Estratégico de la INTOSAI 2017-2022 presenta a IntoSAINT como una herramienta que crea capacidades en las EFS. Además, el Marco para la Medición del Desempeño (SAI PMF) considera la implementación de IntoSAINT en uno de sus indicadores para evaluar el desempeño de las EFS.

La herramienta se diseñó originalmente como “SAINT” –acrónimo en inglés para “Autoevaluación de la Integridad”–, por el Tribunal de Cuentas de los Países Bajos, en colaboración con el Ministerio del Interior y la Oficina de Integridad de la Ciudad de Ámsterdam. Esta iniciativa se creó para que las organizaciones del sector público de ese país evaluaran tanto su vulnerabilidad, como su resiliencia a violaciones de la integridad, y mejoraran su gestión de la integridad institucional. Con base en los resultados obtenidos, el Tribunal de Cuentas de los Países Bajos adecuó esta herramienta a la naturaleza, mandato y necesidades específicas de los organismos auditores. De esta forma, desde 2010 los miembros de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) cuentan con IntoSAINT.



b) Implementación en la OLACEFS

En el mundo, este proyecto es relevante para los esfuerzos en el combate a la corrupción en el sector público, por lo que el modelo fue adoptado por la INTOSAI y, específicamente, por sus Organizaciones Regionales, incluida la OLACEFS.

En el caso de América Latina, durante la XXII Asamblea General Ordinaria de la OLACEFS, llevada a cabo en 2012 en Gramado, Brasil, se realizó una presentación sobre los beneficios de esta herramienta. Cabe señalar que, por su contribución a la buena gobernanza, esta iniciativa fue incorporada en el plano de la entonces Comisión Técnica Especial de Ética Pública, Probidad Administrativa y Transparencia (CEPAT).

A fin de favorecer la implementación de esta herramienta, la entonces CEPAT impartió, con el apoyo del Tribunal de Cuentas de los Países Bajos y en coordinación con el entonces Comité de Capacitación Regional (CCR) de la OLACEFS, el Primer Curso Regional para la Formación de Moderadores de IntoSAINT, cuya fase presencial se celebró en la Ciudad de México los días 12 y 13 de septiembre de 2013 y en el cual participaron 19 EFS miembros de la OLACEFS y 1 EFS miembro de CAROSAI, así como representantes del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y de la Agencia Alemana para la Cooperación Internacional (GIZ) en calidad de observadores. Lo anterior, dio como resultado la certificación de 30 moderadores de la OLACEFS y uno de CAROSAI.



A partir de abril de 2014, la Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza (CTPBG), presidida por la Auditoría General de la Nación (AGN) de Argentina, es la instancia encargada del seguimiento a la implementación regional de la herramienta IntoSAINT. Para tales efectos, se elaboró un Plan de Implementación Regional para 2014-2015 y otro para 2016-2018. Cabe señalar que, en coordinación con la CTPBG, la Auditoría Superior de la Federación de México (ASF) es responsable de su implementación desde el área temática Estrategias Efectivas de Probidad Administrativa y Prevención de la Corrupción de la Comisión.

En materia de compartir conocimientos, los moderadores de la región expusieron en diversos foros virtuales sus experiencias y perspectivas de la herramienta tras la implementación de los primeros Talleres de Autoevaluación en la OLACEFS realizados en 2015, cuyo resultado se registró en la publicación titulada: La Relevancia de la Promoción de la Integridad en las Instituciones del Sector Público de América Latina y el Caribe – Perspectivas, Avances y Buenas Prácticas sobre la Herramienta para la Autoevaluación de la Integridad en la OLACEFS. Este documento se presentó en el marco de la XXV Asamblea General de las OLACEFS, celebrada en Querétaro, México, en noviembre de 2015.

A abril de 2018, 18 EFS de la región han comprobado el valor y beneficios del Modelo de Integridad de la INTOSAI tras su implementación, a saber: Argentina, Belice, Bolivia, Brasil, Chile, Colombia, Costa Rica, Cuba, Curazao, Ecuador, Guatemala, Honduras, México, Nicaragua, Paraguay, Perú, República Dominicana y Uruguay. Las EFS de El Salvador y Panamá implementarán el Taller IntoSAINT en 2018.

Asimismo, las EFS de Chile, Ecuador y México han puesto en marcha la Autoevaluación de la Integridad en instituciones del sector público en sus respectivos países.

Implementación de la Herramienta para la Autoevaluación de la Integridad en la OLACEFS (abril 2018)



La OLACEFS es la Organización Regional de la INTOSAI en la cual se ha registrado el mayor avance respecto a la implementación de IntoSAINT, por lo que es un referente para el desarrollo de IntoSAINT.

c) Objetivo del curso

Capacitar a un mayor número de funcionarios de las EFS miembros de la OLACEFS respecto a la metodología de IntoSAINT/SAINT a fin de continuar con la puesta en marcha de Autoevaluaciones de la Integridad en EFS y en organismos del sector público en países de la región.

d) Resultado esperado

Contar con más personal capacitado en la herramienta IntoSAINT/SAINT, quienes serán responsables de:

1. las tareas de concientización sobre la relevancia de la integridad en las EFS e instituciones del sector público en general,
2. promover la realización sistemática de Autoevaluaciones de Integridad en sus propias instituciones,
3. moderar autoevaluaciones en instituciones del sector público de los países cuyas EFS son miembros de la OLACEFS, velando por la correcta aplicación de esta herramienta,
4. favorecer el desarrollo, instrumentación y fortalecimiento de la Política de Integridad en sus respectivas instituciones,
5. colaborar en la difusión del valor y beneficios de IntoSAINT/SAINT en la OLACEFS,
6. promover y organizar la réplica del curso de formación de moderadores en su institución/país, fungiendo como instructor responsable de la preparación de personal en su institución/país, para generar moderadores adicionales, pudiendo incluir entre sus participantes a funcionarios de otros países cuyas EFS son miembros de la OLACEFS.

e) Fases y duración

La segunda edición de este curso constará de dos fases, mismas que deberán tomar los participantes para completar su certificación:

- *Fase Virtual*, con duración del 25 de junio al 10 de agosto de 2018, dividida en seis módulos temáticos. El objetivo es informar sobre la metodología, alcances y beneficios de la herramienta, así como su relevancia para la OLACEFS.
- *Fase Presencial*, que consistirá en un taller práctico de dos días, a celebrarse en las instalaciones de alguna de las EFS de la OLACEFS (sede por confirmar), los días 16 y 17 de agosto de 2018. Su objetivo será facilitar el dominio de la metodología para la aplicación de la herramienta por parte de los participantes mediante la realización de ejercicios prácticos y dinámicas grupales.

f) Financiamiento

Para asistir a la fase presencial del curso de moderadores, la CTPBG cubrirá los costos de hospedaje y alimentación de un (1) representante por EFS miembro pleno de la OLACEFS. Los costos de transportación aérea del representante de cada EFS deberán ser cubiertos por la EFS correspondiente.

Cabe mencionar que si la EFS desea capacitar a más de un participante en el curso, ésta deberá cubrir los gastos de transportación aérea, hospedaje y alimentación de los participantes extras.

g) Perfil de los participantes

Las EFS interesadas en participar en el curso podrán designar al número de funcionarios de su institución que consideren conveniente. Para la fase presencial deberán tomar en cuenta lo estipulado en la sección g) Financiamiento. Para efectos de la designación correspondiente, se emiten las siguientes recomendaciones:

- el funcionario público designado debería fungir como enlace, ser responsable o integrante del departamento o área de capacitación de la respectiva EFS, para favorecer que el curso de formación de moderadores pueda replicarse en las entidades de origen.
- el funcionario público designado debería contar con experiencia en materia de integridad dentro de su EFS de origen (siempre y cuando exista en ella un área especializada o responsable del tema), o bien debería ser el líder designado para el fortalecimiento de dicha unidad (o de la Política de Integridad Institucional).

h) Metodología y material de estudio

La fase virtual del curso está diseñada de tal forma que los moderadores puedan continuar con normalidad las actividades cotidianas en su EFS de origen. Sin embargo, para completar exitosamente los módulos I a VI, se recomienda que los participantes asignen por lo menos 30 minutos diarios para cubrir las lecturas y ejercicios asignados.

Para cada módulo se ha definido un plan de trabajo que incluye lecturas, ejercicios específicos y resolución de exámenes relacionados con la Autoevaluación de la Integridad. Todos los materiales estarán disponibles en el portal de capacitación de la ASF de México (<http://campusvirtual.asf.gob.mx>). En caso de actualizaciones o publicación de material complementario, se le notificará oportunamente a los participantes vía correo electrónico.

Al final de cada módulo se llevará a cabo una sesión virtual en la que los tutores brindarán asesoría y resolverán las inquietudes de los participantes. La plataforma virtual a utilizar es Blackboard Collaborate. Para acceder a la sala virtual no se requiere de ninguna contraseña, sino solamente iniciar sesión con un nombre de usuario. Se sugiere contar con micrófono y audífonos a fin de facilitar el diálogo entre todas las partes. Enlace para acceder al aula virtual: <https://ca.bbcollab.com/guest/BC5CADD3E47DDCA4514B09760AA04510>

La fase virtual se basará en el estudio y dominio de los contenidos del Manual para la Conducción de Evaluaciones de la Integridad en las Entidades Fiscalizadoras Superiores (IntoSAINT) –un documento traducido y adaptado por la ASF de México, en su carácter de responsable de la implementación de la herramienta en la OLACEFS desde la CTPBG–, que comprende la teoría de la herramienta y que fue desarrollado por el Tribunal de Cuentas de los Países Bajos, como guía práctica para facilitar la planificación, conducción y seguimiento de los Talleres de Autoevaluación de la Integridad.



2. Programa del curso

➤ **Módulo I: “Introducción, relevancia para la OLACEFS y metodología de la herramienta.”**

Subtemas:

Preámbulo

- I.1 Introducción a IntoSAINT/SAINT
- I.2 Relevancia para la OLACEFS

Principios de la Metodología

- I.3 Concepto de integridad
- I.4 Evaluación de riesgos y definiciones relevantes
- I.5 Principios básicos
- I.6 Esbozo del método de evaluación

Objetivo:

Informar en qué consiste la Herramienta para la Autoevaluación de la Integridad, cuáles son las bases para su adecuada implementación, alcances, beneficios y relevancia en el marco de la OLACEFS.

Fechas clave:

Duración del módulo	25 al 29 de junio de 2018
Sesión virtual de preguntas y respuestas	29 de junio de 2018, 10:00 horas (tiempo de la Ciudad de México)

Material de referencia:

- *Manual para la Conducción de Autoevaluaciones de la Integridad en Entidades Fiscalizadoras Superiores (IntoSAINT)* (trad. Auditoría Superior de la Federación de México), Ámsterdam, Tribunal de Cuentas de los Países Bajos, 2018.

➤ **Módulo II: “Preparación del Taller de Autoevaluación y definición del objeto y procesos.”**

Subtemas:

- II.1 Preparación logística y técnica
- II.2 Definición del objeto y procesos

Objetivo:

Enfocar el aprendizaje de los participantes en torno a los requisitos fundamentales para la planificación del Taller de Autoevaluación y orientar a los futuros moderadores respecto a la definición del objeto y procesos clave que se sujetarán a la autoevaluación de integridad.

Fechas clave:

Duración del módulo	2 al 6 de julio de 2018
Sesión virtual de preguntas y respuestas	9 de julio de 2018, 10:00 horas (tiempo de la Ciudad de México)

Material de referencia:

- *Manual para la Conducción de Autoevaluaciones de la Integridad en Entidades Fiscalizadoras Superiores (IntoSAINT)* (trad. Auditoría Superior de la Federación de México), Ámsterdam, Tribunal de Cuentas de los Países Bajos, 2018.

➤ **Módulo III: “Evaluación de las vulnerabilidades (primera parte).”**

Subtemas:

- III.1 Introducción
- III.2 Vulnerabilidades y tentaciones
- III.3 Evaluación de las vulnerabilidades inherentes

Objetivo:

Concientizar sobre la existencia y relevancia de las vulnerabilidades a la integridad en todas las instituciones (particularmente en los organismos auditores) y, a partir de dicha comprensión, informar sobre las áreas y actividades con mayor vulnerabilidad en dos ámbitos del sector gubernamental: en la relación de la entidad con su ambiente y respecto a la gestión de la propiedad pública. Posteriormente, en consideración del objeto y procesos que sean definidos para realizar un taller de autoevaluación de integridad, capacitar a los moderadores para que guíen a los participantes de un Taller IntoSAINT/SAINT en la identificación de los procesos vulnerables específicos de la institución autoevaluada.

Fechas clave:

Duración del módulo	9 al 13 de julio de 2018
Sesión virtual de preguntas y respuestas	13 de julio de 2018, 10:00 horas (tiempo de la Ciudad de México)

Material de referencia:

- *Manual para la Conducción de Autoevaluaciones de la Integridad en Entidades Fiscalizadoras Superiores (IntoSAINT)* (trad. Auditoría Superior de la Federación de México), Ámsterdam, Tribunal de Cuentas de los Países Bajos, 2018.

➤ **Módulo IV: “Evaluación de las vulnerabilidades (segunda parte).”**

Subtemas:

- IV.1 Factores que agravan la vulnerabilidad
- IV.2 Evaluación del perfil global de vulnerabilidad

Objetivo:

Sensibilizar a los participantes sobre la existencia de cinco grupos de factores que agravan la vulnerabilidad –respecto a la integridad– de las instituciones públicas. Asimismo, facilitar el aprendizaje para que los moderadores sepan guiar a los participantes de un Taller de Autoevaluación de la Integridad para obtener el perfil general de vulnerabilidad de la institución autoevaluada.

Fechas clave:

Duración del módulo	16 al 20 de julio de 2018
Sesión virtual de preguntas y respuestas	20 de julio de 2018, 10:00 horas (tiempo de la Ciudad de México)

Material de referencia:

- *Manual para la Conducción de Autoevaluaciones de la Integridad en Entidades Fiscalizadoras Superiores (IntoSAINT)* (trad. Auditoría Superior de la Federación de México), Ámsterdam, Tribunal de Cuentas de los Países Bajos, 2018.

➤ **Módulo V: “Nivel de madurez del Sistema de Controles de Integridad.”**

Subtemas:

- V.1 Introducción
- V.2 Grupos de medidas
- V.3 Descripción detallada de los grupos del Marco de Controles de la Integridad
- V.4 Evaluación del nivel de madurez
- V.5 Análisis de las fortalezas y debilidades del Sistema de Controles de la Integridad

Objetivo:

Facilitar el aprendizaje sobre los componentes del Sistema de Controles de la Integridad (SCI) tanto en EFS como en instituciones del sector público en general, así como capacitar a los moderadores para que guíen a los participantes de un Taller de Autoevaluación de la Integridad en la evaluación del nivel de madurez (robustez) de las medidas de integridad implementadas en la institución autoevaluada. Además, instruir a los moderadores para que guíen a los participantes del Taller durante el análisis de las fortalezas y debilidades del SCI.

Fechas clave:

Duración del módulo	30 de julio al 3 de agosto de 2018
Sesión virtual de preguntas y respuestas	6 de agosto de 2018, 10:00 horas (tiempo de la Ciudad de México)

Material de referencia:

- *Manual para la Conducción de Autoevaluaciones de la Integridad en Entidades Fiscalizadoras Superiores (IntoSAINT)* (trad. Auditoría Superior de la Federación de México), Ámsterdam, Tribunal de Cuentas de los Países Bajos, 2018.

➤ **Módulo VI: “Análisis de brechas, generación de recomendaciones y elaboración del informe.”**

Subtemas:

- VI.1 Análisis de brechas
- VI.2 Formulación de recomendaciones
- VI.3 Elaboración del Informe de la Autoevaluación

Objetivos:

1. Facilitar el aprendizaje sobre el vínculo existente entre el perfil global de vulnerabilidad de la EFS (módulos III y IV) y el grado de madurez de su Sistema de Controles de la Integridad (módulo V) para la detección de aquellas vulnerabilidades aún no atendidas por la entidad (análisis de brechas);
2. Facilitar, por medio de ejercicios prácticos, la identificación de las medidas más apropiadas para robustecer los procesos más débiles, según las prioridades institucionales y la formulación de recomendaciones para reducir las vulnerabilidades o fortalecer los controles;
3. Sensibilizar sobre el papel de los moderadores en la formulación de recomendaciones, desarrollo del informe y presentación a la Alta Dirección;
4. Sensibilizar sobre la importancia de la realización de análisis de riesgos complementarios, particularmente a los procesos más vulnerables, para identificar riesgos y controles específicos según las necesidades y prioridades de la institución autoevaluada.

Fechas clave:

Duración del módulo	6 al 10 de agosto de 2018
Sesión virtual de preguntas y respuestas	10 de agosto de 2018, 10:00 horas (tiempo de la Ciudad de México)

Material de referencia:

- *Manual para la Conducción de Autoevaluaciones de la Integridad en Entidades Fiscalizadoras Superiores (IntoSAINT)* (trad. Auditoría Superior de la Federación de México), Ámsterdam, Tribunal de Cuentas de los Países Bajos, 2018.

➤ **Fase presencial del curso**

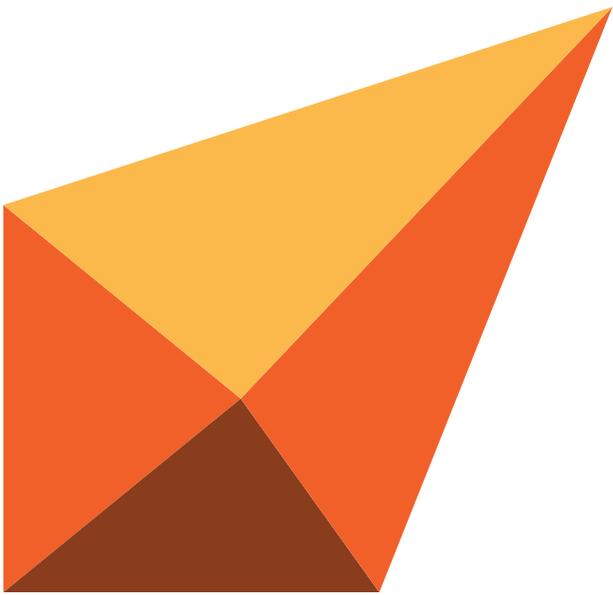
Objetivo:

Facilitar el dominio de la metodología para la aplicación de la herramienta por parte de los participantes mediante la realización de ejercicios prácticos y dinámicas grupales.

Fechas clave: 16 y 17 de agosto de 2018 (sede por confirmar).

Material de referencia:

- *Manual para la Conducción de Autoevaluaciones de la Integridad en Entidades Fiscalizadoras Superiores (IntoSAINT)* (trad. Auditoría Superior de la Federación de México), Ámsterdam, Tribunal de Cuentas de los Países Bajos, 2018.



3. Instructores

Los instructores de la segunda edición del Curso Regional para la Formación de Moderadores de IntoSAINT/SAINT en la OLACEFS fueron capacitados durante la primera edición de este proyecto, impartido en 2013:

- Lic. Paola Carvajal González, Coordinadora del Sistema Nacional de Fiscalización de la Auditoría Superior de la Federación (ASF) de México.
- Lic. Francisco T. Parral Pineda, Coordinador de Asuntos INTOSAI de la Auditoría Superior de la Federación (ASF) de México.

4. Tutoría

Las sesiones virtuales (videoconferencias) se han programado –una por cada módulo– con el objetivo de constituirse como el foro para la resolución de inquietudes y facilitación del aprendizaje de todos los participantes. En caso de tener dudas específicas durante la segunda edición del Curso para la Formación de Moderadores, se hace la invitación a aprovechar dicho espacio y enviar –preferiblemente– sus cuestionamientos con anticipación, vía correo electrónico, a la dirección IntoSAINT@asf.gob.mx con copia a pcarvajal@asf.gob.mx y ftparral@asf.gob.mx. La recepción anticipada de sus comentarios facilitará la preparación de las respuestas y mejor aprovechamiento de las videoconferencias.



5. Anexo: calendario

Actividad	Fecha (2018)
Módulo I “Introducción, relevancia para la OLACEFS y metodología de la herramienta.”	25 al 29 de junio
Sesión virtual de preguntas y respuestas	29 de junio, 10:00 horas (tiempo de la Ciudad de México)
Módulo II “Preparación del Taller de Autoevaluación y definición del objeto y procesos.”	2 al 6 de julio
Sesión virtual de preguntas y respuestas	9 de julio, 10:00 horas (tiempo de la Ciudad de México)
Módulo III “Evaluación de las vulnerabilidades (primera parte).”	9 al 13 de julio
Sesión virtual de preguntas y respuestas	13 de julio, 10:00 horas (tiempo de la Ciudad de México)
Módulo IV “Evaluación de las vulnerabilidades (segunda parte).”	16 al 20 de julio
Sesión virtual de preguntas y respuestas	20 de julio, 10:00 horas (tiempo de la Ciudad de México)
Módulo V “Nivel de madurez del Sistema de Controles de Integridad.”	30 de julio al 3 de agosto
Sesión virtual de preguntas y respuestas	6 de agosto, 10:00 horas (tiempo de la Ciudad de México)
Módulo VI “Análisis de brechas, generación de recomendaciones y elaboración del informe.”	6 al 10 de agosto
Sesión virtual de preguntas y respuestas	10 de agosto, 10:00 horas (tiempo de la Ciudad de México)
Fase presencial del curso	16 y 17 de agosto (sede por confirmar)

