OLACEFS

ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE
DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES

PLAN OPERATIVO ANUAL - POA

I. INFORMACIÓN GENERAL

ÓRGANO OLACEFS	CCC
PRESIDENCIA	Tribunal de Cuentas de la Unión de Brasil
AÑO	2016
PARTICIPANTES	☒ Argentina ☐ Belice ☐ Bolivia ☒ Brasil ☒ Chile ☒ Colombia ☒ Costa Rica ☐ Cuba ☐ Curazao ☒ Ecuador ☐ El Salvador ☐ Guatemala ☐ Honduras ☒ México ☐ Nicaragua ☒ Panamá ☒ Paraguay ☒ Perú ☐ Puerto Rico ☒ República Dominicana ☒ Uruguay ☐ Venezuela ☐ CGR Rep. Dominicana ☐ TCE Amazonas ☐ TCE Acre ☐ TCE Bahía ☐ TCM Bahía ☐ TCE Ceará ☐ TC Distrito Federal ☐ TCE Espirito Santo ☐ TCE Mato Grosso ☐ TCE Minas Gerais ☐ TCE Pará ☐ TCE Paraná ☐ TCE Pernambuco ☐ TCM Río de Janeiro ☐ TCE Rondonia ☐ TCE Rio Grande del Norte ☐ TCE Rio Grande do Sul ☐ TCE Roraima ☐ TCE Santa Catarina ☐ TC Santa Fe ☐ TCE Tocantins ☐ CG Bogotá ☐ TC Buenos Aires ☐ CG Medellín ☐ TC España ☐ TC Portugal ☐ ATRICON ☐ IRB – Instituto Rui Barbosa

PRESUPUESTO (US$)	**EFS**	**OLACEFS**	**OTROS**	**TOTAL**
	55.000	**129.000**	***	**184.000**

OBJETIVOS DEL PERÍODO	Sistematizar Plan de Capacitación Regional 2016-2016 Promover la Innovación en acciones de capacitación Alinear las acciones del CCC con las de INTOSAI

II. ALINEACIÓN DE PROYECTOS Y PRODUCTOS CON EL PLAN ESTRATÉGICO DE LA OLACEFS

N°	PROYECTO	PRODUCTO	ESTRATEGIA	IMPACTO ESPERADO
1	**1a. Sistema de capacitación regional (SCR).**	1a1. Plan de acción dirigido al cumplimiento de las necesidades de las EFS.	- Sistematizar las iniciativas del CCC con base en el ciclo de capacitación de la norma ISSO 10015	Ofrecimiento de acciones educativas prioritarias para las EFS.
				Producción de acciones educativas efectivamente impactantes para los resultados de los trabajos a ser realizados.
				Mejora de los procesos de auditoría realizados por las EFS.
2	**2a. Aplicación de instrumentos de aprendizaje por impacto.**	2a1. Auditorías coordinadas seccionadas, ejecutadas y divulgadas.	Promover la preparación y ejecución de cursos virtuales relacionados a auditorías coordinadas.	Fortalecimiento del conocimiento y capacidades a través de los resultados de las auditorías coordinadas.
		2a2. Pasantías.	Promover y difundir los beneficios de estas actividades, con el fin de fortalecer las capacidades en las EFS.	Participación del 75% de las EFS en alguna de las actividades.
		2a3. Posgrado en control externo de la Administración Pública.	Desarrollar un programa de posgrado en control externo de la Administración Pública, con modalidades presenciales y a distancia, para todas las EFS de la región.	Especializar a los participantes y promover la producción, aplicación y diseminación de conocimientos, así como el desarrollo de competencias profesionales inherentes al control externo de la Administración Pública en el ámbito de la OLACEFS.
3	**3a. Implementación de Estándares Internacionales**.	3a2. Participación en la elaboración de Proyecto Piloto de Certificación Internacional de auditores da Intosai	Colaborar en el desarrollo de una certificación internacional de auditores. El proyecto de Certificación de la INTOSAI está previsto para 2020. Antes de la implantación, la IDI quiere conducir un proyecto piloto. El CCC puede conducir un proyecto piloto a nivel regional.	Orientación hacia una certificación basada en las ISSAI; en las necesidades de desarrollo profesional; en una actualización permanente de su contenido; que sea inclusiva y financieramente sostenible; que su ofrecimiento sea continuo y periódico; en un abordaje modular; en requisitos de educación profesional continuada para su mantenimiento y en el reconocimiento del aprendizaje anterior.
4	**4a. Fortalecimiento institucional de las EFS**	4a1. Revisiones entre pares planificadas y ejecutadas.	Impulsar y acompañar a las EFS a adoptar reformas como resultado de las recomendaciones de las revisiones entre pares.	Mejora institucional de las EFS.
		4a2. Innovación en el área del control externo de la administración pública	Estimular la investigación e innovación en el área del control externo de la administración pública.	Impulsar la innovación en las EFS de todo el continente.

N°	PROYECTO	PRODUCTO	ESTRATEGIA	IMPACTO ESPERADO
5	**5a. Brindar capacitación en función de las necesidades y solicitudes priorizadas de las EFS.**	5a1. Banco de cursos de capacitación.	Ampliar la cartera del banco de cursos.	Tener un banco de cursos actualizado de acuerdo a las necesidades de las EFS de la región.
		5a2. Diseño de cursos.		
		5a3. Cursos sub sede.	Difundir y promover la relación de cursos en la región.	Participación del 50% de las EFS en las actividades de capacitación.
		5a4. Cursos in situ.		
		5a5. Cursos virtuales.		
6	**6a. Fortalecimiento institucional del CCC.**	6a1. Articulación del CCC en el ámbito de la INTOSAI.	Fortalecer el protagonismo y la articulación del CCC en el ámbito de la Intosai. El Capacity Building Committee (CBC), en sintonía con este nuevo Plan Estratégico, ha reconocido de forma creciente el importante rol que los grupos regionales de la INTOSAI tienen para garantizar la efectividad de las acciones de construcción de capacidades en las EFS.	Vínculos más cercanos con el Capacity Building Committe (CBC) y la IDI.

III. ASIGNACIÓN DE RECURSOS

PROYECTO	PRODUCTO	PRESUPUESTO (US$)			
		EFS	OLACEFS	OTROS	TOTAL
1a. Sistema de capacitación regional (SCR).	1a1. Plan de acción dirigido al cumplimiento de las necesidades de las EFS.	-	-	-	-
2a. Aplicación de instrumentos de aprendizaje por impacto.	2a1. Auditorías coordinadas seccionadas, ejecutadas y divulgadas.	-	**50.000**		**50.000**
	2a2. Pasantías.	**25.000**	**12.000**	-	**37.000**
	2a3. Posgrado en control externo de la Administración Pública.	-	-	-	-
3a. Implementación de Estándares Internacionales.	3a1. Plan regional de implementación de las ISSAI en las EFS.	-	-	-	-
	3a2. Proyecto Piloto de Certificación Internacional de auditores de la INTOSAI	-	-	-	-
4a. Fortalecimiento institucional de las EFS.	4a1. Revisiones entre pares planificadas y ejecutadas.	-	-	-	-
	4a2. Innovación en el área del control externo de la Administración Pública. Taller de inovación	-	**20.000**	-	**20.000**
	4a2. Innovación en el área del control externo de la Administración Pública. Concurso abierto a la comunidad de desarrollo de juegos al fomento del control social	-	**10.000**	-	**10.000**
5a. Brindar capacitación en función de las necesidades y solicitudes priorizadas de las EFS.	5a1. Banco de cursos de capacitación.	-	-	-	-
	5a2. Diseño de cursos	-	**30.000**	-	**30.000**
	5a3. Cursos sub sede.	**20.000**	**7.000**	-	**27.000**
	5a4. Cursos in situ.	-	-	-	-
	5a5. Cursos virtuales.	-	-	-	-
	5a7. Banco de datos de facilitadores de aprendizaje (instructores y tutores).	-	-	-	-
6a. Fortalecimiento institucional del CCC.	6a1. Articulación del CCC en el ámbito de la INTOSAI.	-	-	-	-
Reunión Presencial CCC 2015.	Planificación de actividades.	**10.000**	-	-	**10.000**
TOTAL		**55.000**	**129.000**	-	**184.000**

IV. PROGRAMACIÓN DE PRODUCTOS Y ACTIVIDADES

PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	RESULTADO ESPERADO
1a1. Plan de capacitación (2016 – 2018)		Promover el envolvimiento de todas las EFS en la elaboración de un plan que refleje las necesidades de la región.	**18/01/2016**	**31/03/2016**	**Documento con Plan de capacitación para 2016 – 2018.**
		Desarrollar y aplicar una metodología de diagnóstico regional basado en los resultados nacionales de la aplicación del SAI PMF.	**24/02/2016**	**11/04/2016**	
		Promover la aplicación de un cuestionario para averiguar las necesidades de capacitación.	**01/02/2016**	**18/03/2016**	
		Promover la realización de entrevistas entre las EFS para profundizar la averiguación de necesidades de capacitación.	**15/02/2016**	**08/05/2016**	
		Prever la creación de instrumentos de evaluación capaces de verificar el impacto de las acciones educativas y también retroalimentarlas.	**30/05/2016**	**31/07/2016**	
		Elaborar versión final del Plan de Acción	**16/05/2015**	**25/06/2016**	
1a2. Programa de capacitación en área específica		Elaborar proyecto de programa de capacitación en área(s) específica(s) de auditoría	**01/07/2016**	**31/10/2016**	**Proyecto de programa de capacitación en por lo menos un área específica elaborado**
		Buscar financiamiento para proyecto de programa de capacitación	**01/07/2016**	**31/10/2016**	
2a1. Auditorías coordinadas seccionadas, ejecutadas y divulgadas.		Utilizar los mecanismos virtuales para apoyar las auditorías coordinadas	**01/04/2016**	**30/11/2016**	**- Ejecución de una (1) Auditoría Coordinada. - Cooperar con las acciones relacionadas con la ejecución de auditorías coordinadas.**
		Realizar auditorías coordinadas (educación) y divulgar sus resultados. (Cierre y divulgación de las auditorías coordinadas 2015).	**15/01/2016**	**15/12/2016**	
2a2. Pasantías.		Elaborar un documento con la planificación y programación de la pasantía.	**01/01/2016**	**31/03/2016**	**- Documento de planificación y programación elaborado. - Ejecución de un (1) Programa de Pasantía Profesional. OBS: Pendiente de confirmación por la EFS de México. Las fechas podrán ser reajustadas**
		Realizar las pasantías de acuerdo con el procedimiento ya utilizado (etapa virtual y etapa presencial).	**02/05/2016**	**10/11/2016**	
		Divulgar y realizar el efecto multiplicador en cada EFS participante de la experiencia de pasantía.	**02/05/2016**	**29/07/2016**	
2a3. Posgrado en control externo de la Administración Pública.		Crear formalmente la fuerza tarea	**01/09/2016**	**30/10/2016**	**Anteproyecto de posgrado**
		Analizar el(los) tema(s) del posgrado (diagnóstico)	**04/04/2016**	**15/01/2017**	
		Examinar potenciales aliados (Universidades)	**04/07/2016**	**15/01/2017**	
3a2. Proyecto Piloto de		Darle seguimiento al Proyecto de Certificación en curso en la INTOSAI.	**18/1/2016**	**15/12/2016**	**Proyecto de piloto de Certificación de la**

PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD		FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	RESULTADO ESPERADO
Certificación Internacional de auditores de la INTOSAI		Proponerle al *Task Group* de la INTOSAI la realización de por lo menos un piloto de certificación en la OLACEFS en 2017		**1/6/2016**	**15/12/2016**	**INTOSAI a ser realizado en la Olacefs, que deberá ocurrir en 2017.**
4a1. Revisiones entre pares planificadas y ejecutadas.		Impulsar y acompañar a las EFS a adoptar reformas como resultado de las recomendaciones de las revisiones entre pares.		**14/3/2016**	**15/12/2016**	**Seguimiento a los informes de revisión entre pares.**
4a2. Innovación en el área del control externo de la Administración Pública		**Dirigir un taller de innovación**	Preparar el workshop	**02/2016**	**07/2016**	**Transferencia de conocimiento que habilita otras instituciones en el fomento de soluciones innovadoras**
			Realizar el workshop	**08/2016**	**10/2016**	
		Concurso abierto a la comunidad de desarrollo de juegos de fomento al control social	Planear el Concurso	**05/2016**	**07/2016**	**Por lo menos 3 juegos con temática referente al fomento del control social en los idiomas portugués y español**
			Divulgar el Concurso	**07/2016**	**08/2016**	
			Ejecutar	**09/2016**	**10/2016**	
			Pagar los premios a los tres primeros puestos	**10/2016**	**11/2016**	
5a1. Banco de cursos de capacitación.		Implementar plataforma de Capacitación Virtual en el Portal web de la OLACEFS.		**30/05/2016**	**15/12/2016**	**- Plataforma de capacitación virtual operativa** **- Plan Anual de Capacitación elaborado**
5a2. Diseño de cursos.						
5a3. Cursos sub sede.						
5a4. Cursos in situ.		Elaboración del Plan de cursos		**04/01/2016**	**30/06/2016**	
5a5. Cursos virtuales.						
6a1. Articulación del CCC en el ámbito de la INTOSAI.		Participar en las reuniones del CBC		**01/01/2016**	**31/12/2016**	**Curso virtual en inglés listo para que sea ofrecido a la INTOSAI**

V. INDICADORES DE GESTIÓN

PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	INDICADORES DE GESTIÓN	META 2016
Plan de capacitación (2016 – 2018)		Desarrollar y aplicar una metodología de diagnóstico regional basado en los resultados nacionales de la aplicación del SAI PMF.	Metodología de diagnóstico desarrollada y aplicada	100%
		Promover la aplicación de un cuestionario para averiguar las necesidades de capacitación.	(Número de EFS participantes / Número de EFS miembros) *100	70%
		Promover la realización de entrevistas entre las EFS para profundizar la averiguación de necesidades de capacitación.	(Número de EFS participantes / Número de EFS miembros) *100	50%
		Elaborar versión final del Plan de Acción	Plan de capacitación elaborado	100%
Programa de capacitación en área específica		Elaborar proyecto de programa de capacitación en área(s) específica(s) de auditoría	(Proyecto elaborado / Proyecto planificado) *100	50%
Auditorías coordinadas seccionadas, ejecutadas y divulgadas.		Utilizar los mecanismos virtuales para apoyar las auditorías coordinadas	(Cursos ofrecidos / cursos planificados) *100	100%
		Realizar auditorías coordinadas (educación) y divulgar sus resultados. (Cierre y divulgación de las auditorías coordinadas 2015).	(Auditorías realizadas / auditorias planificadas) *100	100%
Pasantías.		Realizar las pasantías de acuerdo con el procedimiento ya utilizado (etapa virtual y etapa presencial).	(Pasantías realizadas / Pasantías planificadas) *100	100%
Posgrado en control externo de la Administración Pública		Crear formalmente la fuerza tarea	Fuerza tarea creada	100%
Proyecto Piloto de Certificación Internacional de auditores de la INTOSAI		Darle seguimiento al Proyecto de Certificación en curso en la INTOSAI.	(Reuniones del Proyecto de certificación con participación del CCC / Reuniones realizadas) *100	50%
Revisiones entre pares planificadas y ejecutadas.		Impulsar y acompañar a las EFS a adoptar reformas como resultado de las recomendaciones de las revisiones entre pares.	Seguimiento a los informes de revisión entre pares	100%
Innovación en el área del control externo de la Administración Pública		Dirigir un taller innovación	(Taller realizado / Taller planificado) *100	100%
		Concurso abierto a la comunidad de desarrollo de juegos de fomento al control social	(Concurso realizado / Concurso planificado) *100	100%
Banco de cursos de capacitación		Implementar plataforma de Capacitación Virtual en el Portal web de la OLACEFS.	(Plataforma implementada / plataforma planificada) *100	50%
Diseño de cursos				
Cursos sub sede				
Cursos in situ.		Elaboración del Plan de cursos	(Plan de cursos elaborado / Plan de cursos planificado) *100	100%
Cursos virtuales.				
Articulación del CCC en el ámbito de la INTOSAI.		Participar en las reuniones del CBC	(Reuniones con participación del CCC / Reuniones planificadas) *100	50%

VI. RESPONSABLES DE LA FORMULACIÓN DEL POA - INFORMACIÓN DE CONTACTO:

NOMBRE	CARGO	E – MAIL	TELÉFONO
Victor Hart	Secretario de Relaciones Internacionales	victorlh@tcu.gov.br	+5561 3316-7256
Macleuler Lima	Director de Cooperación Regional	macleuler@tcu.gov.br	+5561 3316-7443
Helena Oliveira	Auditora	helenaasvo@tcu.gov.br	+5561 3316-7348