OLACEFS

ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE
DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES

PLAN OPERATIVO ANUAL - POA

I.INFORMACIÓN GENERAL

Órgano	CCC
Presidencia	Tribunal de Cuentas de la Unión de Brasil
Año	2018
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 Alagos ☐ 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**
	668.263	**198.000**	**278.100**	**1.144.363**

II.ALINEACIÓN DE ACTIVIDADES CON EL PLAN ESTRATÉGICO 2017 – 2022

Plan Estratégico		Plan Operativo	
Estrategia	**Proyecto**	**Actividad**	**Impacto Esperado**
Desarrollar el sistema de diagnóstico de necesidades e implementar el Plan de Capacitación	Elaboración del Plan de Capacitación 2019-2021	Elaborar el plan de capacitación	Ofrecimiento de acciones educativas prioritarias para las EFS
	Diseño de actividades de capacitación	Diseñar y actualizar cursos en línea de acuerdo con lo previsto en el Plan de Capacitación	
	Implementación del Plan de Capacitación 2016-2018	Revisar proceso de trabajo de cursos virtuales	
		Ofrecer cursos presenciales	
		Revisar proceso de trabajo de cursos presenciales	
		Apoyar las auditorías Coordinadas	
		Divulgar los productos del CCC	
		Divulgar costeo y contraprestaciones de la gestión del CCC	
Realizar el monitoreo sistemático de la efectividad de la implementación de Plan de Capacitación	Evaluación de los Resultados de Capacitación	Desarrollar instrumento de satisfacción	Producción de acciones educativas impactantes
		Desarrollar instrumento de evaluación de resultado	
Promover la innovación tecnológica y pedagógica de las acciones de capacitación	Estímulo a la innovación y a la investigación en el área de control externo	Ofrecer Seminario Internacional de Análisis de Datos	1. Diseminación del conocimiento y de experiencias distintas de las EFS entre todos los países miembros de la OLACEFS. 2. Compartir procesos de trabajo y buenas prácticas internacionales aplicadas en el ámbito de las auditorías. Programa de posgrado listo para ser ofertado a las EFS de la región a partir de 2019
		Ofrecer el Taller de Geotecnologías para el Control	
		Implementar SGE	
	Desarrollo de un programa de posgrado en control externo	Desarrollar un programa de posgrado en control externo	
Promover/adoptar programa de certificación de profesionales	Modelo y mecanismo del programa de profesionalización	Acompañar el desarrollo en la INTOSAI del programa de profesionalización	Implementación de un programa de prefesionalización

III. ASIGNACIÓN DE RECURSOS

Actividad	Presupuesto (US$)			
	EFS	OLACEFS	Otros	Total
Diseñar y actualizar cursos en línea de acuerdo previstos en el Plan de Capacitación 2016-2018		26.000 (MOOC ODS)	46.000 (MOOC ODS)	**299.000**
		25.000 (MOOC Auditoría de Desempeño)	50.000 (MOOC Auditoría de Desempeño)	
		0 (MOOC Áreas Protegidas)	72.000 (MOOC Áreas Protegidas)	
		40.000 (Curso Auditoría Financiera)*	0 (Curso Auditoría Financiera)	
		40.000 Curso Relaciones profesionales - comunicación asertiva (Comp. Personales)*	0 Curso Relaciones profesionales - comunicación asertiva (Comp. Personales)	
Ofrecer Cursos Presenciales		7.000 (curso La prevención de la corrupción y la lucha por la eficiencia en la gestión pública)	0 (curso La prevención de la corrupción y la lucha por la eficiencia en la gestión pública)	**81.200**
		0 (Seminario Internacional de Análisis de Datos y Taller sobre Geotecnología del Control)	74.200 (Seminario Internacional de Análisis de Datos y Taller sobre Geotecnología del Control)	
Desarrollar instrumentos de evaluación de resultado		10.000	0	**10.000**
Ejecutar las auditorias coordinadas previstas		30.000 (Taller de validación de la matriz de planificación común y elaborar papeles de recolección de datos para la ejecución de la AC Gobernanza de Fronteras)	0 (Taller de validación de la matriz de planificación común y elaborar papeles de recolección de datos para la ejecución de la AC Gobernanza de Fronteras)	**101.900**
		0 (Taller Consolidación AC Gobernanza de Fronteras y Taller Planificación AC Recursos Naturales Transfronterizos)	71.900 (Taller Consolidación AC Gobernanza de Fronteras y Taller Planificación AC Recursos Naturales Transfronterizos)	

Actividad	Presupuesto (US$)			
	EFS	OLACEFS	Otros	Total
Desarrollar un programa de posgrado en control externo[1]	10.000	20.000	0	**30.000**
Divulgar costeo y contraprestaciones de la gestión del CCC	658.263[2]		0	**658.263**
TOTAL	**668.263**	**198.000**	**314.100**	**1.180.363**

[1]Ver Apéndice Explicativo - Tabla 1
[2]Ver Apéndice Explicativo - Tabla 2

IV.PROGRAMACIÓN DE ACTIVIDADES

4.1. Actividad: Elaborar el Plan de Capacitación 2019-2021

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Promover la aplicación de un cuestionario para averiguar las necesidades de capacitación.	Abril	Mayo	Cuestionario aplicado
2	Promover la realización de entrevistas entre las EFS para profundizar la averiguación de necesidades de capacitación.	Mayo	Junio	Entrevistas realizadas
3	Consolidar resultados de los cuestionarios y entrevistas	Junio	Julio	Resultados consolidados
4	Consultar organismos cooperantes (INTOSAI y otros)	Agosto	Octubre	Organismos consultados
5	Elaborar y presentar la versión final de Plan	Agosto	Diciembre	Versión final del plan elaborado y presentado

4.2. Actividad: Diseñar, actualizar y ofrecer cursos en línea de acuerdo con el Plan de Capacitación 2016-2018

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Desarrollar MOOC ODS	Enero	Agosto	MOOC desarrollado
2	Desarrollar Curso ISSAI	Enero	Marzo	Curso desarrollado
3	Desarrollar MOOC Auditoría de Desempeño	Julio	Diciembre	MOOC parcialmente desarrollado
4	Desarrollar Curso Auditoría Financiera	Mayo	Diciembre	Curso desarrollado
5	Desarrollar MOOC Áreas Protegidas	Julio	Diciembre	MOOC parcialmente desarrollado
6	Curso Relaciones profesionales - comunicación asertiva (Comp. Personales)	Mayo	Diciembre	Curso desarrollado
7	Implementar Programa de Combate a la Corrupción de la IDI	Enero	Diciembre	Programa implementado
8	Ofrecer cursos virtuales conforme plan anual	Enero	Diciembre	Cursos virtuales ofertados

Para cada curso, las actividades previstas son:
Realizar licitación en algunos casos;
Contratar empresa para realizar el servicio;
Planear el diseño instruccional del curso;
Desarrollar acción educacional con base en el diseño instruccional propuesto (incluye la elaboración de contenidos);
Traducir el curso para español (caso sea desarrollado por la EFS Brasil);
Programar el ambiente virtual;
Identificar los tutores para o curso;
Divulgar el curso para las EFS;
Ofertar el curso.

4.3. Actividad: Revisar el proceso de trabajo de oferta de cursos virtuales

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Revisar el proceso de oferta de cursos virtuales	Enero	Marzo	Proceso revisado
2	Elaborar Guía de lineamientos de cursos virtuales	Febrero	Abril	Guía elaborado
3	Elaborar propuesta de proceso de trabajo de diseño de curso en línea	Marzo	Octubre	Propuesta elaborada
4	Elaborar Manual OLACEFS de Cursos Virtuales	Octubre	Noviembre	Manual Elaborado

4.4. Actividad: Ofrecer cursos presenciales

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Finanzas Públicas – PEFA (Banco Mundial)	Enero	Julio	Curso ofertado
2	Seminario Internacional de Análisis de Datos	Abril	Septiembre	Seminario realizado
3	Taller sobre Geotecnología del Control	Abril	Septiembre	Taller realizado
4	La prevención de la corrupción y la lucha por la eficiencia en la gestión pública (EFS Cuba)	Enero	Diciembre	Curso ofertado

4.5. Actividad: Revisar el proceso de trabajo de oferta de cursos presenciales

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Elaborar diseño de la estrategia de revisión del proceso de trabajo de cursos presenciales	Febrero	Abril	Diseño elaborado
2	Aplicar estrategia en un curso piloto (Finanzas Públicas – PEFA)	Mayo	Julio	Estrategia aplicada
3	Retroalimentar estrategia	Agosto	Septiembre	Estrategia retroalimentada
4	Elaborar Manual OLACEFS de Cursos Presenciales	Octubre	Diciembre	Manual elaborado

4.6. Actividad: Desarrollar e implementar instrumento de satisfacción

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Desarrollar instrumento de evaluación de satisfacción	Enero	Marzo	Instrumento desarrollado
2	Seleccionar un curso virtual para aplicar el piloto	Enero	Marzo	Curso virtual seleccionado
3	Aplicar el instrumento en el curso presencial “La prevención de la corrupción y la lucha por la eficiencia en la gestión pública”	Marzo	Junio	Instrumento aplicado
4	Aplicar el instrumento en el curso virtual seleccionado	Marzo	Junio	Instrumento aplicado

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
5	Evaluar y retroalimentar resultados de la herramienta / metodología	Julio	Septiembre	Resultados evaluados y retroalimentados
6	Divulgación de los instrumentos en las EFS	Septiembre	Octubre	Instrumentos divulgados
7	Empezar el desarrollo de módulo para evaluación integrado al SGE	Octubre	Diciembre	Desarrollo del módulo empezado

4.7. Actividad: Desarrollar instrumento de evaluación de resultado

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Elaborar borrador del instrumento de evaluación de resultados	Agosto	Diciembre	Borrador elaborado

4.8. Actividad: Apoyar las auditorías coordinadas

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Considerando la experiencia de las AC en la OLACEFS, sugerir al PSC que evalúe la conveniencia de incluir la eventual necesidad de ajustar la ISSAI 5800	Enero	Diciembre	Sugerencia enviada al PSC
2	Recopilar buenas prácticas y lecciones aprendidas	Febrero	Julio	Buenas prácticas y lecciones aprendidas recopiladas
3	Alinear metodologías de IDI y OLACEFS	Abril	Setiembre	Metodologías alineadas
4	Elaborar un proyecto de una guía/documento de estandarización	Setiembre	Noviembre	Proyecto elaborado

4.9. Actividad: Ejecutar las auditorías coordinadas previstas

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Taller de validación de la matriz de planificación común y elaborar papeles de recolección de datos para la ejecución de la AC Gobernanza de Fronteras	Abril	Junio	Taller realizado
2	Realizar taller de consolidación de la Auditoría Coordinada Gobernanza de Fronteras	Septiembre	Noviembre	Taller realizado
3	Realizar taller de planificación de la Auditoría Coordinada de Recursos Naturales Transfronterizos	Septiembre	Noviembre	Taller realizado

4.10. Actividad: Desarrollar un programa de posgrado en control externo

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Designar funcionario – contraparte en cada EFS	Enero	Marzo	Funcionario designado
2	Investigar mecanismos de validación del Título de Magister, en cada país miembro de la OLACEFS	Enero	Marzo	Mecanismos investigados
3	Definir malla curricular	Febrero	Marzo	Malla curricular definida
4	Definir criterios	Marzo	Marzo	Criterios definidos
5	Actualizar repositorio bibliográfico	Marzo	Agosto	Repositorio actualizado
6	Definir sede universidad/escuela – EFS o Red de Universidades	Abril	Junio	Sede definida
7	Suscribir convenio Universidad(es) Sede - OLACEFS	Abril	Septiembre	Convenio subscrito
8	Investigar fuentes de financiamiento para becas	Abril	Diciembre	Fuentes investigadas
9	Generar bases de datos de población objetivo en cada EFS y proponer docente	Abril	Julio	Bases generadas
10	Definición docentes (EFS)	Junio	agosto	Docentes definidos
11	Proceso de aprobación de la maestría	Septiembre	Diciembre	Proceso aprobado

4.11. Actividad: Acompañar el desarrollo en la INTOSAI del programa de profesionalización

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Apoyar a la INTOSAI en el desarrollo del programa de profesionalización	Enero	Diciembre	Apoyo a la INTOSAI
2	Participar de las actividades de la INTOSAI con miras al desarrollo del programa de profesionalización	Enero	Diciembre	Participación en las actividades
3	Definir si el Comité revisará el “Competence Framework” de la INTOSAI para uso eventual en el CCC	Abril	Junio	Revisión definida

4.12. Actividad: Implementar SGE en los cursos virtuales del CCC

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Implementar el SGE	Enero	Diciembre	SGE implementado

4.13. Actividad: Divulgar los productos del CCC

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Divulgar herramientas a través de cada EFS	Octubre	Diciembre	Herramientas divulgadas

4.14. Actividad: Divulgar costeo Y contraprestaciones de la gestión del CCC

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Actividades administrativas y logísticas de apoyo a la gestión del CCC	Enero	Diciembre	Actividades realizadas
2	Discutir la inclusión de la contribución “in kind” de las fuerzas tareas	Abril	Diciembre	Inclusión discutida

4.15. Actividad: Realizar reunión presencial del CCC

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Termino	Resultado Esperado
1	I Reunión presencial 2018	Abril	Junio	Reunión realizada
2	II Reunión presencial 2018	Octubre	Diciembre	Reunión realizada

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

NOMBRE	CARGO	E – MAIL	TELÉFONO
Macleuler Lima	Director de Cooperación Regional	macleuler@tcu.gov.br	556133167443
Luciana Tolentino	Auditora Federal	lucianart@tcu.gov.br	556133165987
Carolina Pfeilsticker	Directora de Educación Corporativa	carolinabp@tcu.gov.br	556133165860
Ana Carolina Dytz	Técnica Federal	fagundesac@tcu.gov.br	556133165811

Apéndice Explicativo

Tabla 1

Actividades del CCC	Costos
Investigar mecanismos de validación del Título de Magister, en cada país miembro de la Olacefs (4.10.4.Ecu)	US$ 3.000,00 (contrapartida)
Definir malla curricular	US$ 1.000,00 (contrapartida)
Definir criterios	US$ 1.000,00 (contrapartida)
Actualizar repositorio bibliográfico	US$ 5.000,00 (contrapartida)
Definir sede universidad/escuela – EFS. Rede de universidades	US$ 4.000,00
Suscribir convenio Universidad(es) Sede na Olacefs (4.10.2.Ecu)	US$ 3.000,00
Investigar fuentes de financiamiento _ Becas (4.10.5.Ecu)	US$ 3.000,00
Generar bases de datos de población objetivo en cada EFS y proponer docente (4.10.6.Ecu)	US$ 1.000,00
Definición docentes (EFS)	US$ 5.000,00
Proceso de aprobación de la maestría (4.10.7.Ecu)	US$ 4.000,00
Convocatoria a manifestar interés en la maestría (4.10.8.Ecu)	US$ 500,00

Tabla 2

Actividades del CCC		Costo anual (USD) total
Estructura de apoyo del CCC (Departamento de Cooperación Regional)	Director del departamento, 3 auditores federales de control externo, 2 pasantes	485.593,89
Instituto Serzedello Corrêa	Director del departamento (50%) y apoyo técnico	139.069,54
Tutoría de cursos	420 horas	33.600,00
Total		**658.263,43**