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	2019

Presupuesto (US$)	**EFS**	**OLACEFS**	**Otros**	**Total**
	672.000	**98.000**	**150.600**	**918.100**

OLACEFS

ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE
DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES

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	Diseño de actividades de capacitación	Diseñar y/o actualizar acciones educativas (cursos a distancia, cursos presenciales, seminarios, talleres, etc.) de acuerdo con lo previsto en el Plan de Capacitación	Ofrecimiento de acciones educativas prioritarias para las EFS
	Implementación del Plan de Capacitación 2019-2021	Revisar proceso de trabajo de cursos virtuales y presenciales	
		Ofrecer acciones educativas (cursos a distancia, cursos presenciales, seminarios y talleres, etc.)	
		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	Implementar 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 acciones educativas sobre Geotecnologías y Análisis de Datos para el Control	Diseminación del conocimiento y de experiencias distintas de las EFS entre todos los países miembros de la OLACEFS. Intercambio de procesos de trabajo y buenas prácticas internacionales aplicadas en el ámbito de las auditorías. Desarrollo de un Programa de posgrado para ser ofertado a las EFS de la región a partir de 2020
	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	Participación en el desarrollo del programa de profesionalización de la INTOSAI

OLACEFS

ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE
DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES

III. ASIGNACIÓN DE RECURSOS

Actividad	Presupuesto (US$)			
	EFS	OLACEFS	Otros	Total
4.2. Diseñar, actualizar y ofrecer cursos en línea de acuerdo con el Diagnóstico 2019 y el Plan de Capacitación 2019-2021:				-
2.Curso virtual sobre geotecnologías aplicadas a las auditorías (desarrollo)		15.000		**15.000**
3. MOOC Auditoría de Desempeño (desarrollo)		32.000	50.000	**82.000**
4. Contratatación de Consultoría para desarrollar Instrumento de Evaluación del Grado de Madurez Institucional para la Utilización de Geotecnologías			10.000	**10.000**
5.Realización de 2 webinarios técnicos para desarrollar capacidades en geotecnologías para el control externo en el área ambiental			3.000	**3.000**
6. Prospectar instrumentos y metodologías que permitan incorporar las geotecnologías en el proceso de selección de objetos de control relacionados al medio ambiente		18.000		**18.000**
4.7. Diseñar, actualizar y ofrecer cursos, talleres y otros eventos presenciales:				-
1.Taller sobre Geotecnologías aplicadas al control externo ambiental, en el marco del **V Seminario Internacional** de Análisis de Datos en la Administración Pública			28.000	**28.000**
4.8.Revisar el proceso de trabajo de oferta de cursos presenciales				
2. Aplicar estrategias de revisión del proceso de trabajo de cursos presenciales en curso piloto		1.500		**1.500**
4.10. Desarrollar instrumento de evaluación de resultado		10.000		**10.000**
4.11. Apoyar las auditorías coordinadas (Guía Auditoría)		2.500	6.600	**6.600**
4.12. Ejecutar las auditorías coordinadas previstas		~~50.000[2] (depende de confirmación de la OLACEFS)~~ [2]	53.000[3]	**53.000**
4.13. Desarrollar un programa de posgrado en control externo	7.000[4]	5.000	0	**12.000**
4.15. Divulgar productos CCC	5.000	14.000		**19.000**
4.18. Contrapartida del TCU en la gestión del CCC	660.000[5]	0	0	**660.000**
TOTAL	**672.000**	**98.000**	**150.600**	**918.100**

Comentado [Irto1]: La contratación para el desarrollo del curso será realizada aún en 2019, por esa razón previmos algún presupuesto para pagamento de las primeras parcelas. Pero el desarrollo del curso será realizado en 2020, por esa razón la mayor parte de los recursos serán gastos en 2020.

Comentado [Irto2]: Recursos previstos en el POA de la GIZ

Comentado [Irto3]: Contratación de investigadores o especialistas que irán desarrollar la metodología descrita. Estos recursos complementarios fueron previstos para que, por medio del proyecto de investigación, se propongan instrumentos y metodologías que permitan incorporar las geotecnologías en el proceso de selección de objetos de control relacionados al medio ambiente, así como para realizar un taller de transferencia de conocimientos para la OLACEFS (iniciativa de capacitación a distancia).

Comentado [CCC4]: Será transmitido a distancia.

Comentado [CCC5]: Valor referente a la consultoría. Los otros 5.000 que habían pedido ya fue conversado con la SE y no entrará en el POA ahora.

Comentado [MCL6]: Recursos para la traducción de la Guía al inglés para divulgación en el INCOSAI 2019

Comentado [Irto7]: Esa actividad será trasladada al POA 2020 del CCC. Pendiente de confirmación

Comentado [CCC8]: Valor destinado a desarrollar un plan de comunicación del CCC durante todo el año el nuevo plan de capacitación en la OLACEFS a las EFS de la región de manera sistemática.

[2] Las actividades sin financiación podrán ser excluidas caso no se obtenga apoyo financiero. Eso podrá ocurrir en la evaluación a ser presentada al Consejo Directivo de la OLACEFS en su reunión durante el primer semestre de 2019.
[3] Corresponde al Taller Consolidación AC Gobernanza de Fronteras (recursos cooperación)
[4] Ver Apéndice Explicativo - Tabla 1
[5] Ver Apéndice Explicativo - Tabla 2

OLACEFS
ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE
DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES

IV.PROGRAMACIÓN DE ACTIVIDADES

4.1. Actividad: Plan de Capacitación 2019-2021

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Concluir la versión final del Plan de Capacitación	01-02-19	15-04-19	Plan de Capacitación presentado

4.2. Actividad: Diseñar, actualizar y ofrecer cursos en línea de acuerdo con el Diagnóstico 2018 y el Plan de Capacitación 2019-2021

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Ofrecer cursos virtuales (ya existentes) conforme el Diagnóstico 2018 y el Plan de Capacitación 2019-2021	01-02-19	31-12-19	Cursos virtuales ofertados
2	Iniciar el desarrollo de 1 curso virtual de Geotecnología aplicada a la Auditoría (de acuerdo con el Plan de Capacitación 2019-2021)	01-09-19	31-12-19	Contratación para el desarrollo del curso realizada
3	Desarrollar MOOC Auditoría de Desempeño	01-02-19	31-12-19	MOOC en desarrollo
4	Contratar consultoría para desarrollar Instrumento de Evaluación del Grado de Madurez Institucional para la Utilización de Geotecnologías	01-08-19	31-12-19	Consultoría contratada
5	Realizar 2 webinarios técnicos para desarrollar capacidades en geotecnologías para el control externo en el área ambiental	01-01-2019	31-12-19	Webinarios realizados
6	Prospectar instrumentos y metodologías que permitan incorporar las geotecnologías en el proceso de selección de objetos de control relacionados al medio ambiente	01-01-2019	31-12-19	Instrumentos y metodologías prospectados

Comentado [Irto9]: Las demás actividades relacionadas al desarrollo del curso serán realizadas en 2020

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 oferta de cursos virtuales [Líder – EFS Chile]

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Difundir la guía de lineamientos para cursos virtuales	14-01-19	18-03-19	Guía difundida
2	Elaborar Manual OLACEFS para cursos virtuales	07-01-19	31-05-19	Manual elaborado
3	Realizar solicitud de aplicación de manual a cursos ofrecidos por el CCC	31-05-19	31-07-19	Solicitud realizada
4	Aplicar manual en un curso piloto	01-06-19	15-08-19	Manual aplicado
5	Revisar oferta cursos virtuales 2019	01-12-19	30-12-19	Oferta revisada

4.4. Actividad: Curso sobre Finanzas Públicas PEFA [Líder – EFS Perú]

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Analizar la evaluación del curso PEFA, realizado en 2018, junto con la Fuerza de Tarea	01-01-19	30-04-19	Evaluación analizada
2	Negociar con el Banco Mundial la realización de 1 curso presencial	01-03-19	31-05-19	Negociación realizada
3	Ofrecer curso PEFA, con el apoyo del Banco Mundial	01-06-19	31-12-19	Curso ofrecido

4.5. Actividad: Curso sobre ISSAI [Líder – EFS México]

Comentado [CCC10]: Todos los cursos del CCC tendrán investigación de satisfacción que fue desarrollada por la Fuerza de Tarea de Evaluación de Instrumentos de Satisfacción e Impacto. Por ese motivo, se retiró el ítem "Definir aplicación de encuesta de satisfacción al curso de ISSAI"

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Definir la forma de ofrecimiento del curso de ISSAI a las EFS	01-01-19	31-03-19	Forma definida
2	Definir capacitación de tutores del curso de ISSAI	01-02-19	30-04-19	Definición realizada
3	Ofertar el curso de ISSAI	01-04-19	31-12-19	Curso ofertado

4.6. Actividad: Curso de la prevención de la corrupción y la lucha por la eficiencia en la gestión pública

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Analizar la evaluación de satisfacción de cursos presenciales realizados	11-03-19	28-06-19	Análisis realizada
2	Evaluar la conveniencia de transformar en curso a distancia o de transmitirlo presencialmente	01-07-19	30-09-19	Evaluación realizada

4.7. Actividad: Ofrecer cursos, talleres y otros eventos presenciales

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Realizar Taller sobre Geotecnologías aplicadas al control externo ambiental, en el marco del V Seminario Internacional de Análisis de Datos en la Administración Pública*	01-05-19	30-11-19	Taller realizado

*Seminario presencial, en Brasilia, y a distancia, transmitido por *Youtube*.

4.8. Actividad: Revisar el proceso de trabajo de oferta de cursos presenciales [Líder – EFS Paraguay]

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Ampliar el diseño propuesto para la revisión del proceso de trabajo de cursos presenciales utilizando estrategias diversificadas	01-01-19	30-03-19	Diseño elaborado
2	Aplicar estrategias de revisión del proceso de trabajo de cursos presenciales en curso piloto	01-03-19	24-06-19	Estrategias aplicadas
3	Retroalimentar estrategia	27-06-19	31-08-19	Estrategia retroalimentada
4	Elaborar y difundir Proyecto de Manual OLACEFS de Cursos Presenciales	01-09-19	29-12-19	Proyecto de Manual elaborado y difundido

4.9. Actividad: Desarrollar e implementar instrumento de satisfacción [Líder – EFS Argentina]

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Divulgar el instrumento de satisfacción en las EFS, así como la plataforma que se utilizará para aplicarlo	01-01-19	30-03-19	Instrumento y plataforma divulgados
2	Seguimiento de la implementación de instrumento por las EFS	04-02-19	31-12-19	Seguimiento realizado

4.10. Actividad: Desarrollar instrumento de evaluación de resultado [Líder – EFS Argentina]

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Desarrollar instrumento de evaluación de resultados	01-02-19	30-04-19	Instrumento elaborado
2	Definir los criterios para la selección de los pilotos	01-05-19	30-06-19	Criterios definidos

Comentado [lrto11]: El proceso de contratación seguirá los estándares procesuales de la OLACEFS. Los términos de referencia ya fueron elaborados y ya prevén los procesos de convocatoria, selección y contratación.

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
3	Seleccionar cursos pilotos	01-05-19	30-06-19	Cursos seleccionados
4	Implementar el instrumento en los cursos pilotos	01-07-19	30-10-19	Instrumento implementado
5	Evaluar y retroalimentar resultados	01-11-19	31-12-19	Resultados retroalimentados

4.11. Actividad: Apoyar las auditorías coordinadas [Líder – EFS Brasil]

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Concluir el estudio sobre las mejores prácticas y lecciones aprendidas con las AC	01-01-19	30-03-19	Estudio concluido
2	Desarrollar un estudio de caso en la Auditoría del ODS 5 para promover el alineamiento de metodologías entre IDI y OLACEFS	30-03-19	31-07-19	Estudio de caso desarrollado
3	Elaborar proyecto de una guía/documento de estandarización de AC	01-04-19	31-07-19	Elaboración del proyecto finalizada
4	Elaborar Guía de Auditorías Coordinadas	01-08-19	31-10-19	Guía Elaborada

4.12. Actividad: Ejecutar las auditorías coordinadas previstas

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Realizar taller de consolidación de la Auditoría Coordinada Gobernanza de Fronteras	01-02-19	28-02-19	Taller realizado

4.13. Actividad: Desarrollar un programa de posgrado en control externo [Líder – EFS Ecuador]

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Enviar comunicación a las EFS para consultar opciones de universidades para ofrecer el posgrado	01-01-19	28-02-19	Comunicación enviada
2	Elegir universidad	01-03-19	30-03-19	Universidad elegida
3	Definir público objetivo	01-04-19	30-04-19	Público objetivo definido
4	Investigar fuentes de financiamiento para becas	15-04-19	30-06-19	Fuentes investigadas
5	Suscribir convenio Universidad(es) Sede - OLACEFS	30-06-19	30-08-19	Convenio subscrito

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
6	Concluir el Proceso de aprobación de la maestría	01-07-19	31-12-19	Proceso aprobado
7	Seleccionar docentes	01-07-19	30-09-19	Docentes seleccionados
8	Desarrollar contenido	01-10-19	31-12-19	Contenido en desarrollo
9	Elaborar material de divulgación de la maestría	01-10-19	31-12-19	Material elaborado

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

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Acompañar el desarrollo del programa de profesionalización de la INTOSAI	01-01-19	31-12-19	Desarrollo del programa acompañado

4.15. Actividad: Divulgar los productos del CCC

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Elaborar e implementar Plan de Comunicación para apoyar la divulgación continua del Plan de Capacitación 2019-2021	01-02-19	31-12-19	Plan de Comunicación producido e implementado
2	Elaborar video informativo del CCC*	01-08-19	30-09-19	Video elaborado
3	Diagramar e imprimir del Informe de Actividades y del Sumario Ejecutivo	01-08-19	30-09-19	Informe y Sumario diagramados e impresos

* Financiado por la EFS de Brasil

4.16. Actividad: Divulgar costeo y contraprestaciones de la gestión del CCC [Líder – EFS Chile]

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Recolectar actividades administrativas y logísticas de apoyo a la gestión del CCC	01-01-19	31-12-19	Actividades recolectadas
2	Elaborar propuesta de metodología de cálculo de la contribución en especie	01-03-19	30-06-19	Propuesta elaborada
3	Someter propuesta de metodología de cálculo a las instancias superiores de la OLACEFS	01-07-19	31-12-19	Propuesta sometida

4.17. Actividad: Realizar reunión presencial del CCC

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Termino	Resultado Esperado
1	Reunión presencial 2019	01-03-19	30-11-19	Reunión realizada

4.18. Actividad: Apoyar la gestión del CCC

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Termino	Resultado Esperado
1	Actividades administrativas y logísticas de apoyo a la gestión del CCC	01-01-19	31-12-19	Actividades realizadas

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	+5561 33167443
Luciana Tolentino	Auditora Federal	lucianart@tcu.gov.br	+5561 33165987
André Anderson de Oliveira Barbosa	Director de Relaciones Institucionales para la Educación Corporativa	carolinabp@tcu.gov.br	+5561 33165860

Apéndice Explicativo
Tabla 1

Actividades del CCC	Costos
Suscribir convenio Universidad(es) Sede na OLACEFS (4.10.2.Ecu)	US$ 3.000,00 (contrapartida)
Proceso de aprobación de la maestría (4.10.7.Ecu)	US$ 4.000,00 (contrapartida)

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 (ISC)	Director del departamento (50%) y apoyo técnico	139.069,54
Tutoría de cursos	420 horas	33.600,00
Total		**658.263,43**