OLACEFS

ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE
DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES

Formatado: À esquerda, Espaço Depois de: 10 pt, Espaçamento entre linhas: Múltiplos 1,15 lin.

PLAN OPERATIVO ANUAL - POA

I. INFORMACIÓN GENERAL

Órgano	CCC
Presidencia	Tribunal de Cuentas de la Unión de Brasil
Año	2020

Presupuesto (US$)	**EFS**	**OLACEFS**	**Otros**	**Total**
	662.000~~662.800~~	121.470~~121.470~~		783.470~~784.270~~

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
		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	Finalizar el desarrollo e implementar instrumento de evaluación de resultado	Producción de acciones educativas impactantes
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	
	Desarrollo de metodologías de implementación de auditoría de los ODS	Desarrollar metodologías de implementación de auditoría de los ODS	Metodologías desarrolladas

Plan Estratégico		Plan Operativo	
Estrategia	**Proyecto**	**Actividad**	**Impacto Esperado**
Promover/adoptar programa de certificación de profesionales	Modelo y mecanismo del programa de profesionalización	Estudiar la implementación de un programa de certificación profesional para la OLACEFS	Estudios sobre la implementación de un programa de certificación profesional para la OLACEFS realizados

OLACEFS

ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE
DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES

III. ASIGNACIÓN DE RECURSOS

Actividad	Presupuesto (US$)			
	EFS	OLACEFS	Otros	Total
4.1 Actividad: Diseñar, actualizar y ofrecer cursos en línea de acuerdo con el Diagnóstico 2018 y el Plan de Capacitación 2019-2021				
2. Concluir MOOC Auditoría de Desempeño		30.900		**30.900**
3. Actualizar curso virtual Gestión de Riesgos	2.000			**2.000**
4.2 Actividad: Metodologías de Auditorías de Implementación de los Objetivos de Desarrollo Sostenible				
2. Reunión presencial de trabajo (2da)		6.000		**6.000**
5. Reunión presencial de trabajo (3ra)		6.000		**6.000**
9. Informe final		6.000		**6.000**
4.3 Actividad: Geotecnologías Aplicadas al Control				
1. Manual para el uso de drones en obras públicas y auditorías ambientales		9.570		**9.570**
4. Curso Geotecnología aplicada a la auditoría gubernamental (desarrollar)		5.000		**5.000**
~~5. Material informativo sobre Aplicación de Geotecnología en el área ambiental: usos potenciales (desarrollar y comunicar)~~	~~800~~			~~800~~
6. Contratar consultoría con el objetivo de prospectar instrumentos y metodologías que permitan incorporar las geotecnologías al proceso de selección de objetos de control relacionados al medio ambiente.		18.000		**18.000**
7. Webinario Presentación de Océano		~~5.000~~		~~5.000~~
8. Taller Formulación de Plan de Trabajo de un proyecto de analítica		5.000		**5.000**
9. Seminario sobre herramientas para la visualización de datos e inteligencia de negocios. Programación en Software libre: Python y R, Qgis. Software licenciado: Power Bi, Tableu, OBIEE		10.000		**10.000**
10. Curso en modelos para la detección de fraude financiero y/o lavado de activos		5.000		**5.000**
12. Videotutorial herramientas "Web Scraping" análisis de texto y para seguimiento en redes sociales		~~1.000~~6.000		~~1.000~~6.000
4.8. Actividad: Desarrollar un programa de posgrado en control externo				
3. Elaborar material de divulgación de la maestría en control externo		2.000		**2.000**
4.9. Actividad: Divulgar los productos del CCC				
1. Elaborar video informativo		7.000		**7.000**

Comentado [lrto1]: Secretaria Ejecutiva por favor conferir esos valores ya que la FT es liderada por la EFS Chile

Comentado [S.E.2R1]: Se confirma estos montos.

Comentado [S.E.3]: ¿Por qué se solicitan recursos para un webinario si la idea de estas actividades es que no se ocupen recursos OLACEFS?

Comentado [lrto4R3]: El Webinario para la presentación del proyecto OCEANO de la Contraloría General de Colombia, no requiere recursos de OLACEFS. Estamos corrigiendo eso.

Comentado [S.E.5]: ¿Para qué se ocuparían estos recursos?

Comentado [lrto6R5]: El taller de formulación del Plan de trabajo de un proyecto de analítica requiere recursos con el fin de realizar la contratación de expertos temáticos en proyectos de analítica.

Comentado [S.E.7]: ¿Para qué se ocuparían estos recursos?

Comentado [lrto8R7]: El curso en modelos para la detección de fraude financiero y/o lavado de activos requiere recursos para la contratación de expertos en modelos de riesgos SARLAFT (sistema de administración de riesgos, lavado de activos y financiación del terrorismo) y fraude financiero.

Comentado [S.E.9]: ¿Para qué se ocuparían estos recursos?

Comentado [lrto10R9]: El Videotutorial sobre Herramientas "Web scraping", análisis de texto y para seguimiento en redes sociales, requiere recursos para la contratación de expertos en Web scraping y para la contratación de la grabación que incluye los momentos de preproducción (preparación y aspectos logísticos), producción (grabación) y postproducción (edición). Adicionalmente, se ajusta el valor a USD 6.000.

Comentado [S.E.11]: ¿Sobre que asunto?

Comentado [lrto12R11]: Es el video anual del CCC que presentamos en la AG

OLACEFS

ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE
DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES

Actividad	Presupuesto (US$)			
	EFS	OLACEFS	Otros	Total
2. Diagramar e imprimir el Informe de Actividades y del Sumario Ejecutivo		5.000		**5.000**
4.12. Contrapartida del TCU en la gestión del CCC	660.000[1]			**660.000**
Total	**662.~~800~~000**	**121.470**		**~~784.270~~783.470**

Comentado [S.E.13]: ¿Esto corresponde a alguna AC?

Comentado [lrto14R13]: Es el informe anual de actividades del CCC

[1]Ver Apéndice Explicativo - Tabla 1

IV. PROGRAMACIÓN DE ACTIVIDADES

4.1 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	01-02-20	31-12-20	Cursos virtuales ofertados
2	Concluir MOOC Auditoría de Desempeño[2]	01-01-20	31-~~05~~06-20	MOOC concluido
3	Actualizar curso virtual Gestión de Riesgos	01-01-20	31-12-20	Curso actualizado

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.

4.2 Actividad: Metodologías de Auditorías de Implementación de los Objetivos de Desarrollo Sostenible [Líder - EFS Chile]

Comentado [lrto15]: Actividades realizadas todavía en 2019 pero que entraron después de la confección del POA 2019:

Reunión de coordinación (video llamada) para la definición de estrategia de trabajo ...

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Socializar las propuestas de herramientas (entre equipos de trabajo) para la iniciativa	13-12-19	09-03-20	Socialización de las propuestas
2	2da Reunión presencial de trabajo	09-03-20	13-03-20	Evaluación de las herramientas de trabajo
3	Aplicación de las herramientas propuestas	13-03-20	08-05-20	Aplicación de herramientas
4	Socializar los resultados de la aplicación de las herramientas entre el equipo de trabajo	11-05-20	22-05-20	Socialización de resultados
5	3ra Reunión presencial de trabajo	25-05-20	29-05-20	Definición de herramientas a aplicar
6	Elaboración de propuesta de informe final sobre la Metodología a aplicar	01-06-20	10-06-20	Elaboración de propuesta
7	Socializar la propuesta de informe final (entre el equipo de trabajo) sobre la Metodología a aplicar	11-06-20	19-06-20	Socialización de propuesta
8	Reuniones de trabajo virtuales, para la elaboración de informe final	22-06-20	24-06-20	Video Conferencias realizadas

[2] Valores ya contratados pero no hubo pago total del contracto en 2019.

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
9	Informe final sobre la Metodología a aplicar	25-06-20	30-06-20	Informe final elaborado

4.3 Actividad: Geotecnologías Aplicadas al Control [Líder - EFS Colombia]

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Manual para el uso de drones en obras públicas y auditorías ambientales	17-01-20	16-12-20	Manual elaborado
2	~~VI~~ Seminario Internacional sobre Análisis de Datos e Inteligencia Artificial en la Administración	01-09-20	31-11-20	Seminario realizado
3	Curso Tecnologías y Sistemas Informáticos para la gestión de la información en entornos Big Data - enfoque SQL	01-02-20	30-09-20	Curso realizado
4	Curso Geotecnología aplicada a la auditoría gubernamental (desarrollar)	01-01-20	31-12-20	Curso desarrollado
5	Material informativo sobre Aplicación de Geotecnología en el área ambiental: usos potenciales	01-03-20	31-08-20	Material informativo desarrollado y publicado
6	Contratar consultoría con el objetivo de prospectar instrumentos y metodologías que permitan incorporar las geotecnologías al proceso de selección de objetos de control relacionados al medio ambiente.	01-01-20	31-12-20	Contratación realizada Informe difundido
7	Webinario Presentación de Océano	01-01-20	31-12-20	Webinario realizado
8	Taller Formulación de Plan de Trabajo de un proyecto de analítica	01-01-20	31-12-20	Taller realizado
9	Seminario sobre herramientas para la visualización de datos e inteligencia de negocios. Programación en Software libre: Python y R, Qgis. Software licenciado: Power Bi, Tableu, OBIEE	01-01-20	31-12-20	Seminario realizado
10	Curso en modelos para la detección de fraude financiero y/o lavado de activos	01-01-20	31-12-20	Curso desarrollado
11	Webinario: Presentación de modelos para la detección de anomalías	01-01-20	31-12-20	Webinario realizado
12	Videotutorial herramientas "Web Scraping" análisis de texto y para seguimiento en redes sociales	01-01-20	31-12-20	Videotutorial desarrollado

Comentado [lrto16]: Esa actividad será organizada por la GIZ em conjunto con la República Dominicana y será costeada por la GIZ

4.4. Actividad: Certificación Profesional [Líder – EFS Perú]

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Estudio y análisis de los programas de profesionalización del Auditor en las EFS	02-03-20	26-06-20	Estudio desarrollado

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
2	Formulación del programa académico de profesionalización	01-07-20	30-09-20	Programa académico desarollado
3	Identificación de Instructores y/o Formadores	01-10-20	04-12-20	Base de datos de instructores y/o formadores elaborado
4	Homologación, validación de los procesos de profesionalización en los países miembros de la OLACEFS	20-03-20	11-12-20	Homologación y/o validación realizada

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

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Negociar con el Banco Mundial la realización de 1 curso presencial	01-11-19	30-03-20	Negociación realizada
2	Ofrecer curso PEFA, con el apoyo del Banco Mundial	01-04-20	31-12-20	Curso ofrecido

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

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Implementar el instrumento de evaluación de resultados en los cursos pilotos[3]	01-02-20	31-03-20	Instrumento implementado
2	Evaluar y retroalimentar resultados	01-04-20	31-05-20	Resultado retroalimentado
3	Divulgar el instrumento de evaluación de resultados en las EFS	01-06-20	30-06-20	Instrumento divulgado

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

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Manual de Auditorías Coordinadas (impresión y divulgación)[4]	17-01-20	31-03-20	Manual impreso y difundido

[3] Valores ya contratados de acuerdo con el presupuesto 2019 y a cancelar totalmente en 2020.
[4] Valores ya contratados de acuerdo con el presupuesto 2019 y a cancelar totalmente en 2020.

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

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Suscribir convenio Universidad(es) Sede - OLACEFS	30-06-19	02-03-20	Convenio subscrito
2	Seleccionar docentes	01-07-19	29-05-20	Docentes seleccionados
3	Elaborar material de divulgación de la maestría	01-10-19	30-06-20	Material elaborado

4.9. Actividad: Divulgar los productos del CCC

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Elaborar video informativo del CCC	01-08-20	30-09-20	Video elaborado
2	Diagramar e imprimir del Informe de Actividades y del Sumario Ejecutivo	01-08-20	30-09-20	Informe y Sumario diagramados e impresos

4.10. Actividad: ~~Avanzar~~ Evaluar Metodología de Cálculo de la Contribución en especie [Líder – EFS Chile]

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Realizar piloto en el CCC para la aplicación de metodología de cálculo de la contribución en especie	17-01-20	30-06-20	Piloto realizado
2	Evaluar los resultados del piloto, y, si positivos, someter propuesta de metodología de cálculo a las instancias superiores de la OLACEFS	01-10-20	31-12-20	Piloto evaluado Propuesta encaminada

Comentado [S.E.17]: En la reunión del CCC de Santo Domingo la EFS de Chile presentó una metodología que no fue aprobada por el Comité, por lo tanto, ¿Qué metodología se piensa pilotear?

Comentado [Irto18R17]: La idea es cumplir el acuerdo aprobado en la reunión del CCC de 2019, conforme su acta:

Acuerdo CCC 011/2019: El CCC tomó conocimiento de la propuesta de metodología de cálculo de la contribución en especie. Se acordó que la EFS de Chile realizará un piloto de aplicación de esta metodologías con las EFS miembros del Comité, aún en 2019, antes de su futura difusión a las instancias decisorias de la OLACEFS.

~~4.11. Actividad: Realizar reunión presencial del CCC~~

~~N°~~	~~Actividades Específicas~~	~~Fecha de Inicio~~	~~Fecha de Término~~	~~Resultado Esperado~~
~~1~~	~~Reunión presencial 2020~~	~~01-07-20~~	~~30-09-20~~	~~Reunión realizada~~

Comentado [S.E.19]: Esta actividad debiera estar dentro de la actividad 4.12.

Comentado [Irto20R19]: ok

4.1~~2~~1. 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	01-01-20	31-12-20	Actividades realizadas
1	Reunión presencial 2020	01-07-20	30-09-20	Reunión realizada

Comentado [S.E.21]: Falta describir específicamente las acciones que se incluyen aquí, toda vez que con esta información no puede realizar ningún tipo de seguimiento.
Por otro lado, la ejecución de este tipo de actividades son consustanciales en todos los órganos y grupos de trabajo y corresponden al apoyo necesario para realizar las demás actividades que si son sustantivas, por lo tanto, no es necesario incorporarlas en el POA.

Comentado [Irto22R21]: Como en los POAs anteriores del CCC eso se refiere a la contribución en especie de la EFS Brasil en la gestión del Comité. Luego tengamos una metodología uniformizada, sugerimos que todos los POAs contemplen ese tipo de cálculo de contribución en especie.

Tabela formatada

VI. 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 35277443
Luciana Tolentino	Auditora Federal	lucianart@tcu.gov.br	+5561 35275987

Apéndice Explicativo
Tabla 1

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**