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	2022

	EFS	OLACEFS	Otros	Total
Presupuesto (US$)	**1.500**	**21.000**	**7.500**	**28500**

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	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

III. ASIGNACIÓN DE RECURSOS

Actividad	Presupuesto (US$)			
	EFS	OLACEFS	Otros	Total
4.4. Actividad: Medición de Impacto de Cursos				
Apoyo técnico de consultoría		10.000		**10.000**
4.6 Actividad: Iniciativa para la Difusión de la Gobernanza en la Olacefs				
Diagramación y publicación electrónica		2.000		**2.000**
4.8 Actividad: OpenGeoHub – producción colaborativa de conocimientos por medio de plataformas abiertas de geocontrole		7000	7500*	**14.500**
4.10 Gestión del CCC				
Actividades administrativas y logísticas de apoyo a la gestión del CCC	660.000***			**660.000**
Informe anual de actividades y video de divulgación		2.000		**2.000**
Total	**0**	**21.000**	**7.500**	**28500**

*Proyecto desarrollado en el ámbito del acuerdo OLACEFS-GIZ sobre combate a la corrupción.
** Esa iniciativa finalizó en el 2021 quedando pendiente solamente la difusión para 2022.
*** Ver Apéndice Explicativo - Tabla 1.

IV. PROGRAMACIÓN DE ACTIVIDADES

4.1 Actividad: Diseño, actualización y ofrecimiento de cursos en línea de acuerdo con el Diagnóstico 2021 y el Plan de Capacitación 2022-2024

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Ofrecer cursos virtuales (ya existentes) conforme el Diagnóstico 2021 y el Plan de Capacitación 2022-2024	01/01/22	31/12/22	Cursos virtuales ofertados

4.2 Actividad: Acompañamiento de Cursos Virtuales Previstos en el Plan de Capacitación (Líder: EFS México y EFS Bolivia)

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Elaboración de un cuestionario para las EFS de OLACEFS.	25/01/2022	05/04/2022	Cuestionario
2	Aplicación y análisis de un cuestionario para las EFS de OLACEFS.	20/04/2022	13/05/2022	Documento de análisis
3	Elaboración de un plan de acompañamiento.	16/05/2022	16/06/2022	Plan elaborado
4	Difundir el plan a las EFS.	17/06/2022	30/06/2022	Plan difundido
5	Retroalimentar el plan.	01/07/20222	08/07/2022	Plan consolidado.
6	Seguimiento de acciones de capacitación.	11/07/2022	29/07/2022	Cursos planificados para oferta hasta 31/07 acompañados
7	Seguimiento de acciones de capacitación.	01/08/2022	30/09/2022	Cursos planificados para oferta hasta 30/09 acompañados
8	Seguimiento de acciones de capacitación.	01/10/2022	01/12/2022	Cursos planificados para oferta hasta 30/11 acompañados
9	Elaborar informe final de los cursos ofertados.	01/12/2022	31/12/2022	Informe realizado

4.3 Actividad: Análisis de las Evaluaciones de Satisfacción de Iniciativas de Capacitación (Líder: EFS Chile)

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Revisión de las encuestas de satisfacción e información de los cursos virtuales en sus etapas de planificación, ejecución y evaluación.	09/03/2022	01/04/2022	Minuta con consultas sobre las encuestas de satisfacción y los cursos virtuales.

2	Diagnóstico en base a la revisión de las encuestas de satisfacción almacenadas en la plataforma SGE y de los cursos virtuales.	11/04/2022	03/06/2022	Documento con diagnóstico de la información de las encuestas de satisfacción disponibles.
3	Levantamiento y análisis del procedimiento actual de la aplicación de encuestas de satisfacción en conjunto con el TCU.	02/05/2022	01/07/2022	Documento descriptivo del conjunto de actividades que integran el actual proceso de aplicación de las encuestas de satisfacción. Documento con posibles sugerencias de cambio a las actividades del proceso.
4	Propuestas al proceso actual y reajustes en las actividades.	01/08/2022	30/09/2022	Documento con proceso de aplicación de encuestas de satisfacción reajustado y posibles sugerencias de cambio en las estructuras de las encuestas.
5	Revisión y análisis de los instrumentos de medición de satisfacción para cursos virtuales con y sin tutor.	02/05/2022	19/08/2022	Documento con posibles sugerencias de cambio a la estructura de las encuestas de satisfacción para cursos virtuales con y sin tutor.
6	Sociabilización del proceso de aplicación de encuestas de satisfacción reajustado y encuestas de satisfacción para cursos virtuales con y sin tutor.	03/10/2022	02/12/2022	Reunión con los enlaces de capacitación para difundir el proceso de aplicación de encuestas de satisfacción reajustado.
7	Sensibilización sobre la relevancia de dar respuesta a la encuesta de satisfacción para posteriormente fijar un inicio de la data de análisis de la información y a partir de ésta, establecer buenas prácticas, ranking de las iniciativas mejor evaluadas, etc.	03/10/2022	02/12/2022	Campaña de difusión sobre la importancia de responder las encuestas de satisfacción.

4.4. Actividad: Medición de Impacto de Cursos (Líder: EFS Guatemala)

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Convocar a las EFS miembros del CCC, para manifestar interés en participar	14/01/2022	21/01/2022	Convocatoria
2	Integrar miembros de la Fuerza de Tarea	24/01/2022	31/01/2022	Conformación de miembros del FT
3	Elaborar diagnóstico situacional:	01/02/2022	31/05/2022	Establecimiento de la situación para acciones de seguimiento
4	Gestión y aprobación de apoyo técnico de consultoría	17/03/2022	31/05/2022	Aprobación de la consultoría
5	Identificar y definir alternativas de aplicaciones tecnológicas para automatizar instrumentos de medición de impacto	01/03/2022	31/05/2022	Aplicación tecnológica seleccionada
6	Solicitar base de datos para análisis de la deserción participantes	01/05/2022	31/05/2022	Base de datos
7	✓ ✓ Adaptación, readecuación, creación y validación de instrumentos para recopilar la información, así como automatización de instrumentos	01/06/2022	31/05/2022 15/08/2022	Instrumentos
8	Pilotaje (trabajo de campo), de los instrumentos de medición de impacto	15/08/2022	15/10/2022	Resultados de las evaluaciones del pilotaje
9	✓ ✓ Análisis de la información y elaboración del informe final	15/10/2022	30/01/2023	Informe final

4.6 Actividad: Iniciativa para la Difusión de la Gobernanza en la OLACEFS: capacitando la región para fortalecer las EFS [Líder – EFS Brasil]

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Difundir el reglamento de Gobernanza del TCU	01/02/2022	06/05/2022	Reglamento difundido
2	Relevar las iniciativas de capacitación ya existente sobre la temática	01/02/2022	20/05/2022	Informaciones sobre las iniciativas recopiladas
3	Consultar el papel de las EFS en la difusión de la Gobernanza en su ámbito de actuación	01/02/2022	20/05/2022	Diagnóstico realizado

4	Desarrollar un plan de capacitación para las EFS en temas relevantes de Gobernanza	02/05/2022	01/08/2022	Plan desarrollado
5	Realizar conferencias sobre capacitación en gobernanza con las EFS de la región, aprovechando las reuniones de la OLACEFS.	01/07/2022	31/12/2022	Conferencias realizadas

4.7. Actividad: Programa de posgrado en control externo [Líder – EFS Ecuador]

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Someter convenio específico UBA – OLACEFS para revisión y firma de la Secretaría Ejecutiva y Presidencia de la OLACEFS	01/02/2022	23/09/2022	Convenio firmado
2	Difundir material promocional de la maestría que sea brindado por la UBA	23/09/2022	31/12/2022	Maestría difundida

4.8. Actividad: OpenGeoHub – producción colaborativa de conocimientos por medio de plataformas abiertas de geocontrole [Líder: EFS Brasil]

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Termino	Resultado Esperado
1	Definir necesidades de capacitación	17-01-2022	31-03-2022	Necesidades de capacitación definidas
2	Elaborar plan de capacitación	01-04-2022	30-06-2022	Plano de Capacitación elaborado
3	Ofertar capacitación	01-07-2022	30-11-2022	Capacitación ofertada
4	Evaluar acción educacional	01-12-2011	31-12-2022	Acción educacional avaliada

4.10. Actividad: 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	01/01/22	31/12/22	Actividades realizadas
2	Reunión Anual de 2022	01/07/22	31/12/22	Reunión realizada

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Termino	Resultado Esperado
3	Informe anual de actividades y video de divulgación	01/08/22	31/10/22	Informe e video difundidos

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
Camila de Paula Veloso	Técnica Federal	paulav@tcu.gov.br	+5561 35275987
Ricardo Broegaard Jonas	Auditor Federal	jonasrb@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**

Tabla 2 - Cronograma de Acciones para 2022

Tema	Modalidad	Ofrecido por	Año
PROCESOS DE CONTROL EXTERNO			
Marcos de pronunciamientos de la INTOSAI – IFPP	Curso Virtual	EFS Chile	2022
Diseño de estrategias de comunicación para productos de auditoría	Curso Virtual	EFS Chile	2022
Aseguramiento de las normas de calidad en el proceso auditor	Curso em construcción	EFS Colombia	2022
Buenas prácticas en la consolidación de hallazgos fiscales en el proceso auditor e indagaciones preliminares	Curso em construcción	EFS Colombia	2022
Introducción a la auditoria financiera.	Curso em construcción	EFS Colombia	2022
Auditoria de la Seguridad de las Tecnologías de Información	Curso Virtual	EFS Costa Rica	2022
Auditoría Basada en Riesgos	Curso Virtual	EFS Ecuador	2022
Mejores Prácticas en el Control de la Gestión de Contratación Pública	Panel de especialistas	EFS Ecuador	2022
Auditoría de Gestión de Talento Humano	Curso Virtual	EFS Ecuador	2022
Curso Virtual Etica y Probidad	Curso Virtual	EFS Guatemala	2022
Planeación, ejecución e informes	Curso Virtual	EFS México	2022
Introducción al Análisis Causa Raíz de los Hallazgos	Curso Virtual	EFS México	2022
Metodología para la Evaluación de Riesgos de Integridad	Curso Virtual	EFS México	2022
Lineamientos para la Ejecución de Auditorías Cooperativas	Curso Virtual	EFS Perú	2022
PROCESOS DE CONTROL EXTERNO Y TECNOLOGÍA Y INNOVACIÓN			
Técnicas de Muestreo para Auditorías	Curso Virtual Tutorado	EFS Argentina	2022
PROCESOS DE CONTROL EXTERNO Y AREAS FISCALIZADAS			
Procedimiento especializado de auditoría a la aplicación del principio de valoración de costos ambientales.	Curso Virtual	EFS Colombia	2022

TECNOLOGÍA Y INNOVACIÓN Y AREAS FISCALIZADAS			
OpenGeoHub: producción colaborativa de conocimiento a través de plataformas abiertas de geocontrol.	Mentoría	EFS Brasil	2022
TECNOLOGÍA Y INNOVACIÓN			
Introducción a Python	Curso Virtual	EFS Chile	2022
Microsoft Excel 2016	Curso Virtual	EFS Chile	2022
Web Scraping	Curso Virtual	EFS Colombia	2022
Metodologías de Gestión del Cambio para la Transformación digital de las EFS	Seminario	HTC Buenos Aires	2022
Gobernanza del cambio y las tecnologías en proyectos de digitalización en EFS	Taller	HTC Buenos Aires	2022
Seminario Internacional de Análisis de Datos en la Administración Pública	Seminario	EFS Brasil	2022
Guion de análisis de datos en acciones de control externo	Guion	EFS Brasil	2022
AREAS FISCALIZADAS			
Introducción a la igualdad de género y no discriminación	Curso Virtual	EFS Chile	2022
Herramientas Financieras para el Control y la Transparencia de la Gestión	Webinario	EFS Ecuador	2022
Intercambio de Experiencia y Buenas Prácticas	Webinario	EFS Guatemala	2022
Intercambio de Experiencia y Buenas Prácticas sobre "Fiscalización de Riesgos"	Webinario	EFS Guatemala	2022
Estándar de Datos para las Contrataciones Abiertas (OCDS)	Taller	EFS Venezuela	2022
Recopilación y preprocesamiento de datos: usando casos de compras públicas	Taller	EFS Venezuela	2022
OTROS TEMAS			
Redacción de documentos	Curso Virtual	EFS Chile	2022
Microsoft Word 2016	Curso Virtual	EFS Chile	2022
Optimización del tiempo	Curso Virtual	EFS Chile	2022
Competencias Blandas	Curso Virtual	EFS Costa Rica	2022
Gestión Estratégica de Talento Humano por Competencias	Curso Virtual	EFS Ecuador	2022
Aseguramiento del Control Interno	Panel de especialistas	EFS Ecuador	2022
Inteligencia Emocional en el Control	Curso Virtual	EFS Ecuador	2022
Modelo de Control en Gobierno Abierto	Webinario - Panel de especialistas	EFS Ecuador	2022
La normativa internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores	Curso Virtual	EFS México	2022
Manejo Efectivo del Tiempo	Curso Virtual	EFS Perú	2022