



Comisión Técnica Especial del Medio Ambiente – OLACEFS

Web: www.comtema.org

Teléfono: +54-11-4124 3818/19 / Fax: +54-11-4124 3823

Email: olamberto@agn.gov.ar / olamberto@hotmail.com

Auditoría General de la Nación, H. Yrigoyen 1236 Piso 6° (CP 1086) CABA. Rep. Argentina

Nota N° 61 A-06 COMTEMA 2014
Buenos Aires, 12 de diciembre de 2014

Contralor General de la República de Chile y
Secretario Ejecutivo de la OLACEFS
Dr. Ramiro Mendoza Zúñiga
S / D

De mi mayor consideración:

Tengo el agrado de dirigirme a Ud. en mi carácter de Presidente de la Comisión Técnica Especial de Medio Ambiente –COMTEMA, OLACEFS, a los efectos de hacerle llegar el POA 2015 de la COMTEMA, con los ajustes según lo acordado en la Asamblea celebrada en Cusco, el pasado mes de noviembre.

Sin otro particular, saludo a usted con mi mayor consideración.

Dr. Oscar Santiago Lamberto
Auditor General de la Nación
Presidente de COMTEMA



OLACEFS

ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES

PLAN OPERATIVO ANUAL - POA

I. INFORMACIÓN GENERAL

ÓRGANO OLACEFS	COMTEMA			
PRESIDENCIA	Auditoría General de la Nación de Argentina			
AÑO	2015			
EFES PARTICIPANTES	<input checked="" type="checkbox"/> Argentina	<input type="checkbox"/> Costa Rica	<input type="checkbox"/> Honduras	<input checked="" type="checkbox"/> Perú
	<input type="checkbox"/> Belice	<input type="checkbox"/> Cuba	<input checked="" type="checkbox"/> México	<input type="checkbox"/> Puerto Rico
	<input checked="" type="checkbox"/> Bolivia	<input type="checkbox"/> Curazao	<input type="checkbox"/> Nicaragua	<input type="checkbox"/> República Dominicana
	<input checked="" type="checkbox"/> Brasil	<input checked="" type="checkbox"/> Ecuador	<input checked="" type="checkbox"/> Panamá	<input type="checkbox"/> Uruguay
	<input type="checkbox"/> Chile	<input checked="" type="checkbox"/> El Salvador	<input checked="" type="checkbox"/> Paraguay	<input checked="" type="checkbox"/> Venezuela
	<input checked="" type="checkbox"/> Colombia	<input type="checkbox"/> Guatemala		
	<input type="checkbox"/> CGR Rep. Dominicana	<input type="checkbox"/> TCE Minas Gerais	<input type="checkbox"/> TCE Santa Catarina	<input checked="" type="checkbox"/> TC Buenos Aires
	<input type="checkbox"/> TCE Amazonas	<input type="checkbox"/> TCE Paraná	<input type="checkbox"/> TCE Tocantins	<input type="checkbox"/> CG Bogotá
	<input type="checkbox"/> TCE Acre	<input type="checkbox"/> TCE Rio Grande do Sul	<input type="checkbox"/> TCM Río de Janeiro	<input checked="" type="checkbox"/> TC Santa Fe
	<input type="checkbox"/> TCE Bahía			
	<input type="checkbox"/> TC España	<input type="checkbox"/> TC Portugal	<input type="checkbox"/> ATRICON	

PRESUPUESTO (US\$)	EFES	OLACEFS	OTROS	TOTAL
		53.347	70.500	141.500



OBJETIVOS DEL PERÍODO	Fortalecer el funcionamiento de la COMTEMA a fin de que sirva de referencia en temas de control de gestión ambiental para todas las EFS de la OLACEFS
------------------------------	---

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

N°	PROYECTO	PRODUCTO	ESTRATEGIA	IMPACTO ESPERADO	C.I. o A.T.
1	Aplicación de instrumentos de aprendizaje por impacto	Realización de una Auditoría coordinada de Pasivos ambientales Presentación del informe final Internacional de la Auditoría Coordinada de Biodiversidad Metodología de auditorías coordinadas como estrategia de desarrollo de capacidades en el ámbito medioambiental.	3.2. Aprendizaje Conjunto	Las EFS reconocen y proporcionan el ámbito necesario para un trabajo de desarrollo en colaboración, centrado en el cumplimiento de las normas internacionales de auditoría, incorporando para ello las nuevas herramientas de vinculación de la OLACEFS.	GIZ
2	Presentación de los resultados obtenidos en las auditorías coordinadas realizadas	Divulgación de lecciones aprendidas.	2.2. Mejores Prácticas	EFS amplían la perspectiva de control gubernamental escalonadamente al incluir ambiente, rendición de cuentas, control social y género.	GIZ
3	Sistema de información y comunicación fortalecido sobre temas de interés de la Comisión.	Utilización del sistema de comunicación virtual (videoconferencia) Reunión Presencial COMTEMA	1.2. Gestión	OLACEFS aplica mecanismos de coordinación y consensos para la realización de sus actividades, utilizando mecanismos presenciales como virtuales.	GIZ



ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES

OLACEFS

		Identificación de temas de impacto e interés común en el ámbito medioambiental.			
4	Implementación de actividades de entrenamiento y capacitación en las EFS	Cursos a distancia y/o presenciales sobre temas ambientales específicos de interés regional.	3.4. Capacitación en sus diferentes modalidades	Funcionarios de EFS aprovechan su conocimiento y experiencia en programas de capacitación ofrecidos por la OLACEFS para desarrollar capacidades de forma continua para el cumplimiento de sus tareas	-
5	Promoción de la gestión del conocimiento mediante la generación de información técnica en auditorías ambientales	Sistema de información y comunicaciones fortalecido. Página web COMTEMA.	1.3. TICs	OLACEFS y sus miembros cuentan con una página Web a la vanguardia para mejorar rápidamente y de forma sustentable la calidad de sus servicios	-
6	Promoción de la asistencia y cooperación técnica y financiera	Asistencia y cooperación técnica y financiera obtenida para la ejecución de tareas de COMTEMA con la Agencia de Cooperación Alemana (GIZ), Comité de Capacitación Regional (CCR), INTOSAI Development Initiative (IDI), entre otros.	4.8. Asociación estratégica con agencias de cooperación	OLACEFS consigue apoyo de la cooperación internacional para acelerar el cumplimiento de su plan estratégico	-

III. ASIGNACIÓN DE RECURSOS

PROYECTO	PRODUCTO	PRESUPUESTO (US\$)			
		EFS	OLACEFS	OTROS	TOTAL
Aplicación de instrumentos de aprendizaje por impacto	Realización de una Auditoría coordinada de Pasivos ambientales	-	66.000	140.000	206.000
	Presentación del informe final Internacional de la Auditoría Coordinada de Biodiversidad	-	4.500	1.500	6.000
	Metodología de auditorías coordinadas como estrategia de desarrollo de capacidades en el ámbito medioambiental.	-	-	-	-
Presentación de los resultados obtenidos en las auditorías coordinadas realizadas	Divulgación de lecciones aprendidas de las auditorías coordinadas realizadas.	-	-	-	-



ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES

OLACEFS

Sistema de información y comunicación fortalecido sobre temas de interés de la Comisión.	Adopción del sistema de comunicación virtual (videoconferencia)				
	Reunión Presencial COMTEMA	17.647	-	-	17.647
	Identificación de temas de impacto e interés común en el ámbito medioambiental.				
Implementación de actividades de entrenamiento y capacitación en las EFS	Cursos a distancia y/o presenciales sobre temas ambientales específicos de interés regional	35.700	-	-	35.700
Promoción de la gestión del conocimiento mediante la generación de información técnica en auditorías ambientales	Sistema de información y comunicaciones fortalecido. Página web COMTEMA	-	-	-	-
Promover la asistencia y cooperación técnica y financiera	Asistencia y cooperación técnica y financiera obtenida para la ejecución de tareas de COMTEMA con la Agencia de Cooperación Alemana (GIZ), Comité de Capacitación Regional (CCR), INTOSAI Development Initiative (IDI), entre otros.	-	-	-	-
TOTAL		53.347	70.500	141.500	265.347

2.1.1. Detalle del Producto "Auditoría coordinada de Biodiversidad" para el año 2015

PRODUCTO	ACTIVIDADES	PRESUPUESTO (US\$)			
		EFS	OLACEFS	OTROS	TOTAL
Auditoría Coordinada de Biodiversidad	Curso Virtual	-	-	-	-
	Workshop – Seminario Presencial	-	-	-	-
	Trabajo de Campo	-	-	-	-
	Reunión de consolidación	-	-	-	-
	Divulgación de los resultados	-	4.500	1.500	6.000
TOTAL		-	4.500	1.500	6.000

NOTA ACLARATORIA: Valores expresados en dólares estadounidense



2.1.2. Detalle del Producto "Auditoría coordinada de Pasivos ambientales" para el año 2015

PRODUCTO	ACTIVIDADES	PRESUPUESTO (US\$)			
		EFS (2)	OLACEFS	OTROS	TOTAL
Auditoría Coordinada de Pasivos ambientales	Curso Virtual	35.700	-	-	35.700
	Workshop – Seminario Presencial	-	35.000	65.600	100.600
	Trabajo de Campo	-	-	-	-
	Reunión de consolidación	-	22.500	59.400	87.900
	Divulgación de los resultados	-	2.500	15.000	17.500
TOTAL (1)		35.700	66.000	140.000	241.700

NOTAS ACLARATORIAS: (1) Valores expresados en dólares estadounidense

(2) Los importes correspondientes a la **columna EFS** por los rubros: Workshop –Seminario Presencial, Trabajo de campo y Reunión de consolidación, totalizan u\$s 1.243.250 que valorizan los aportes NECESARIOS e INDISPENSABLES que deben comprometer las EFS para que pueda realizarse el producto.

IV. PROGRAMACIÓN DE PRODUCTOS Y ACTIVIDADES



ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE DE ENTIDADES
FISCALIZADORAS SUPERIORES

OLACEFS

PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	RESULTADO ESPERADO
Cursos a distancia y/o presenciales sobre temas ambientales específicos de interés regional	1	Curso Virtual de auditoría de rendimiento	09-02-15	02-04-15	<ul style="list-style-type: none">• Curso realizado• Nómina de auditores calificados satisfactoriamente
Realización de una Auditoría coordinada de Pasivos ambientales	2	Organización del seminario de planificación	09-02-15	10-04-15	<ul style="list-style-type: none">• Notas de invitación enviadas por la Presidencia.• Notas compromisos firmadas por las EFS.• Proyecto básico de auditoría coordinada presentado.• Reuniones virtuales de coordinación realizadas• Cronograma de actividades elaborado
	3	Seminario de planificación	14-04-15	16-04-15	<ul style="list-style-type: none">• Seminario de planificación ejecutado.
	4	Trabajo de campo	20-04-15	20-10-15	<ul style="list-style-type: none">• Trabajos de campo finalizados• Reuniones virtuales de avance realizadas.
	5	Organización de la Reunión de consolidación	15-09-15	06-11-15	<ul style="list-style-type: none">• Cronograma definido.
	6	Envío de informes nacionales y reunión de consolidación	11-11-15	20-11-15	<ul style="list-style-type: none">• Solicitudes de informes cursadas.• Recepción de informes nacionales.• Reunión de consolidación efectuada.•
Presentación del Informe Final de la Auditoría Coordinada de Biodiversidad	7	Elaboración del Informe final, traducción del material y publicación de los resultados	31-03-15	16-05-15	<ul style="list-style-type: none">• Informe final elaborado en los idiomas oficiales de la OLACEFS



ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE DE ENTIDADES
FISCALIZADORAS SUPERIORES

OLACEFS

PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	RESULTADO ESPERADO
Metodología de auditorías coordinadas como estrategia de desarrollo de capacidades en el ámbito medioambiental	8	Divulgar la metodología de auditoría coordinada como estrategia de desarrollo de capacidades en el ámbito medioambiental.	01-02-16	15-03-16	<ul style="list-style-type: none">• Documento de recomendaciones y buenas prácticas en auditorías coordinadas medioambientales.
Utilización del sistema de comunicación virtual (videoconferencia)	9	Utilización del sistema de comunicación virtual	02-03-15	30-12-15	<ul style="list-style-type: none">• Reuniones virtuales de organización y gestión de actividades realizadas.
Reunión Presencial COMTEMA Identificación de temas de impacto e interés común en el ámbito medioambiental	10	Reunión Presencial COMTEMA	17-04-15	17-04-15	<ul style="list-style-type: none">• Notas de invitación enviadas por la Presidencia.• Reunión presencial realizada
	11	Relevamiento de temas de interés para el desarrollo de acciones de capacitación en materia medioambiental.	17-04-15	17-04-15	<ul style="list-style-type: none">• Listado de temas de interés de la Comisión.
Divulgación de lecciones aprendidas de las auditorías coordinadas	12	Presentación del Informe Internacional de la auditoría coordinada de Pasivos ambientales en la IV Feria de Comités y comisiones	23-11-15	25-11-15	<ul style="list-style-type: none">• Material presentado en el stand
Asistencia y cooperación técnica y financiera obtenida para la ejecución de tareas de COMTEMA con la Agencia de Cooperación Alemana (GIZ), Comité de Capacitación Regional (CCR), INTOSAI Development Initiative (IDI), entre otros.	13	Asistencia técnica de expertos en Pasivos ambientales	09-02-15	16-04-15	<ul style="list-style-type: none">• Nómina de expertos identificados.• Nómina de expertos seleccionados.



V. INDICADORES DE GESTIÓN

PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	INDICADORES DE GESTIÓN	META 2015
Cursos a distancia y/o presenciales sobre temas ambientales específicos de interés regional	1	Curso Virtual de auditoría de rendimiento	% de EFS participantes	80%
Realización de una auditoría coordinada de pasivos ambientales	2	Realización de una auditoría coordinada de pasivos ambientales ¹	% de tareas cumplidas de acuerdo a lo planificado.	80%
Metodología de auditorías coordinadas como estrategia de desarrollo de capacidades en el ámbito medioambiental.	8	Divulgar la metodología coordinada como estrategia de desarrollo de capacidades en el ámbito medioambiental.	% de etapas del plan de trabajo cumplidas de acuerdo a lo planificado.	90%
Divulgación de lecciones aprendidas	9	Presentación del Informe Internacional de la auditoría coordinada de pasivos ambientales	% de tareas cumplidas de acuerdo a lo planificado.	100%
Asistencia y cooperación técnica y financiera obtenida para la ejecución de tareas de COMTEMA con la Agencia de Cooperación Alemana (GIZ), Comité de Capacitación Regional (CCR), INTOSAI Development Initiative (IDI), entre otros.	10	Asistencia técnica de expertos en pasivos ambientales. ²	% de tareas cumplidas de acuerdo a lo planificado.	90%

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

NOMBRE	CARGO	E – MAIL	TELÉFONO
--------	-------	----------	----------

¹ Las tareas planificadas son: (i) Capacitación virtual a los equipos (ii) Organización y realización del seminario de planificación, (iii) Trabajo de campo, (iv) Organización y realización de la reunión de consolidación, y (v) Envío de informes nacionales y reunión de consolidación

² Las tareas planificadas son: (i) definición del perfil de expertos a convocar, (ii) Convocatoria de expertos, (iii) análisis de los perfiles encontrados, (iv) selección de los candidatos, (v) invitación formal de los expertos seleccionados.

NOMBRE	CARGO	E - MAIL	TELÉFONO
Cristian Ariel Módolo	Enlace COMTEMA	cmodolo@agn.gov.ar	54-11-4124-3938

