

Sistema de Medición de Buena Gobernanza Pública de las Entidades de Fiscalización Superior y sus Entidades Auditadas

Modelo de Madurez y Matriz de
Indicadores de Buena Gobernanza Pública

Documento preparado por el equipo
consultor compuesto por: María José
Méndez, Raúl Ferrada y Borja Diaz.

NOVIEMBRE 2022

Tabla de Contenido

1. INTRODUCCIÓN	2
2. SISTEMA DE MEDICIÓN DE BUENA GOBERNANZA	3
A. ALCANCE DEL SISTEMA DE MEDICIÓN	3
B. ESTRUCTURA DEL SISTEMA DE MEDICIÓN	7
C. METODOLOGÍA DEL SISTEMA DE MEDICIÓN.....	8
3. MODELO DE MADUREZ DE BUENA GOBERNANZA	10
A. ENTIDADES DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR.....	10
B. ENTIDADES AUDITADAS.....	19
4. MATRIZ DE INDICADORES DE BUENA GOBERNANZA	27
A. ENTIDADES DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR.....	27
B. ENTIDADES AUDITADAS.....	56
ANEXO I: RESULTADOS TALLER DE EXPERTOS	85

I. INTRODUCCIÓN

El presente documento contiene la propuesta validada en un taller de expertos -convocado para dicho fin como una etapa central del presente proyecto- de un conjunto de indicadores de Gobernanza Pública para ser considerados en la estrategia de promoción de la Buena Gobernanza por parte de las Entidades de Fiscalización Superior (EFS), integrantes de la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS) y su Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza (CTPBG).

Con el objeto de resguardar el propósito de desarrollar un instrumento orientado a la evaluación y mejora de los sistemas de gobernanza y rendición de cuentas públicas que permita identificar fortalezas y debilidades -tanto en los organismos auditados como en las propias EFS- la CTPBG convocó al mencionado taller que contó con la participación de representantes de las EFS de Brasil, Costa Rica, Honduras, Paraguay, Brasil, Guatemala, Bolivia y Argentina, y representantes de la ONU y de GIZ.

En dicha instancia de trabajo se validó, en términos generales, la propuesta de indicadores; sus Dimensiones y Componentes; el Modelo de Madurez y los estados considerados para su evaluación, estimándose como un sistema que favorece el despliegue e implementación del rol central de las EFS en la promoción de la Buena Gobernanza en las Entidades Auditadas y en el acompañamiento y guía de los procesos institucionales para que las propias EFS se constituyan en ejemplo y práctica de altos estándares de eficiencia y eficacia institucional.

Conjuntamente, se propusieron ajustes y complementaciones por las/los expertas/os convocados, que se recogen en esta propuesta y que se especifican en un documento anexo que contiene los resultados de dicho ejercicio, con lo cual este documento da cuenta del Sistema de Indicadores de Gobernanza Pública de OLACEFS y de su CTPBG que, posteriormente, será difundidos en un taller de capacitación dirigido a funcionarios de las EFS como etapa final de este proceso de elaboración.

2. SISTEMA DE MEDICIÓN DE BUENA GOBERNANZA

El Sistema de Medición de Buena Gobernanza se desarrolla en base a dos herramientas: un Modelo de Madurez y una Matriz de Indicadores que soportan la evaluación de madurez de la buena gobernanza pública.

Para desarrollar ambos instrumentos, se formularon una serie de definiciones que permitieron estructurar, diseñar y desarrollar el sistema de medición y sus instrumentos de evaluación.

A. ALCANCE DEL SISTEMA DE MEDICIÓN

Con el objetivo de delimitar y acordar una visión común en torno al concepto de Buena Gobernanza Pública desde el rol de las EFS, se determinó que el concepto se enmarca en 7 dimensiones, las cuales, a su vez, se descomponen en 24 componentes. Una breve referencia a estos ámbitos se expresa a continuación:

Dimensión	Componente	Sentido y alcance
I. Gestión institucional <i>Se entiende como el conjunto de políticas y mecanismos destinados a organizar las acciones y recursos materiales, humanos y financieros de la institución, en función de sus propósitos y fines.</i>	1. Independencia	<p>Estar libre de influencias o circunstancias que comprometan o puedan ser vistas como que comprometen el juicio profesional, y actuar de manera imparcial y objetiva.</p> <p>Código de Ética ISSAI 30</p>
	2. Planificación Estratégica	<p>La planificación estratégica es un elemento principal, mas no la esencia de la gestión estratégica, que también comprende la gestión de recursos, la implementación, el control y la evaluación.</p> <p>Manual de Gestión Estratégica de las EFS - INTOSAI</p>
	3. Gestión de Riesgos	<p>La gestión de riesgos es un componente esencial de la gestión estratégica de la entidad, puesto que incide de forma indirecta en el logro de sus metas y objetivos.</p> <p>A nivel de implementación, la gestión de riesgos implica monitorear la incidencia tanto de riesgos operativos como estratégicos, y tomar decisiones sobre la mejor forma de mitigarlos o reaccionar ante su acaecimiento. Los gerentes controlan los riesgos al modificar el modo en que actúan para incrementar, en la mayor medida posible, sus probabilidades de éxito, a la vez que reducen, también en la mayor medida posible, sus probabilidades de fracaso</p> <p>Manual de Gestión Estratégica de las EFS - INTOSAI</p>
	4. Control de Gestión	<p>Fase del proceso administrativo que mide y evalúa el desempeño y toma la acción correctiva cuando se necesita... el control es un proceso esencialmente regulador.</p> <p>Idalberto Chiavenato, 2020</p>
	5. Gestión de Personas	<p>La gestión de personas es un conjunto de habilidades, técnicas y métodos para asegurar que los empleados de una empresa se involucren en su actividad y encuentren las mejores condiciones posibles para desempeñar su</p>

Dimensión	Componente	Sentido y alcance
		función dentro de esa organización. Idalberto Chiavenato, 2007
	6.Gestión Financiera	La administración financiera es una disciplina que optimiza los recursos financieros para el logro de los objetivos de la organización con mayor eficiencia y rentabilidad. Robles, L (2012). Fundamentos de administración financiera.
	7.Control Interno	El control interno es un proceso integral dinámico que se adapta constantemente a los cambios que enfrenta la organización. La gerencia y el personal de todo nivel tienen que estar involucrados en este proceso para enfrentarse a los riesgos y para dar seguridad razonable del logro de la misión de la institución y de los objetivos generales. Guía para las normas de control interno del sector público INTOSAI
	8.Gestión de redes	La gestión de redes es el proceso a través del cual se fomenta la relación recíproca y beneficiosa entre una organización y sus grupos de interés (ciudadanía, proveedores, funcionarios/servidores públicos, medios de comunicación, entre otros). Elaboración propia.
2.Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	9. Sistema de Integridad	Actuar con honestidad, de forma confiable, de buena fe y a favor del interés público. Código de Ética ISSAI 30
	10. Gestión de riesgos	La gestión de riesgos es un componente esencial de la gestión estratégica de la entidad, puesto que incide de forma indirecta en el logro de sus metas y objetivos. A nivel de implementación, la gestión de riesgos implica monitorear la incidencia tanto de riesgos operativos como estratégicos, y tomar decisiones sobre la mejor forma de mitigarlos o reaccionar ante su acaecimiento. Los gerentes controlan los riesgos al modificar el modo en que actúan para incrementar, en la mayor medida posible, sus probabilidades de éxito, a la vez que reducen, también en la mayor medida posible, sus probabilidades de fracaso Manual de Gestión Estratégica de las EFS - INTOSAI
	11. Gestión de RRHH	La gestión de personas es un conjunto de habilidades, técnicas y métodos para asegurar que los empleados de una empresa se involucren en su actividad y encuentren las mejores condiciones posibles para desempeñar su función dentro de esa organización. Idalberto Chiavenato, 2007

Dimensión	Componente	Sentido y alcance
	12. Detección, persecución y sanción	Refiere a la acción y efecto de descubrir un acto de corrupción que no era patente, de perseguir dicho comportamiento y de aplicar una sanción y castigo cuando correspondiere. Elaboración propia.
3.Participación ciudadana <i>Consiste en el involucramiento activo de las personas en los procesos de toma de decisiones públicas que tienen repercusión en sus vidas.</i>	13. Mecanismos de Participación Ciudadana	La acción colectiva a través del actuar cooperativo de los ciudadanos, que redunde en mayor democratización de las sociedades, en el cumplimiento de los fines del Estado en los países miembros y en elevar los niveles de confianza, legitimidad y credibilidad en las instituciones fiscalizadoras. Indicadores para la medición del impacto de la participación ciudadana en las EFS de la OLACEFS
	14. Difusión y Educación ciudadana	Una estrategia de difusión, se refiere a la planificación, gestión de canales, definición de públicos y visibilización de un contenido determinado, para dar a conocer o entregar información a las personas en diferentes áreas. La educación ciudadana puede definirse como la educación dada desde la infancia temprana para que se conviertan en ciudadanos críticos e informados que participen en las decisiones que conciernen a la sociedad. Adaptación concepto UNESCO.
4.Perspectiva de Género e Inclusión <i>Definido a nivel de componentes.</i>	15. Perspectiva de Género	Categoría analítica enfocada en describir y relevar las diferencias entre las experiencias de vida que tienen las personas dependiendo de su sexo biológico y/o identidad de género, y que guardan un vínculo directo con las ideas y/o estructuras e intersubjetividades sociales, culturales, políticas, económicas y jurídicas, y que imponen ciertos estereotipos y conductas a las categorías biológicas o de género. La perspectiva de género permite reconocer la realidad diferenciada a que experimentan las personas, a causa del sistema de intersubjetividades patriarcales vigentes en un medio social, que históricamente perjudica a las mujeres, relegándolas a una posición inferior a la de los hombres. Guía para La Implementación. Política sobre Igualdad de Género y No Discriminación. OLACEFS, 2021.
	16. Grupos Vulnerables	Situación y proceso multidimensional y multicausal en la que confluyen simultáneamente la exposición a riesgos, la incapacidad de respuesta y adaptación de individuos, hogares o comunidades, los cuales pueden ser heridos o dañados ante cambios o permanencia de situaciones externas y/o internas que afecten su nivel de bienestar y el ejercicio de sus derechos. Pobreza, exclusión y vulnerabilidad social. Gustavo Busso 2005.
5.Transparencia y Acceso	17. Transparencia	Se refiere a la información pública por la EFS, de manera

Dimensión	Componente	Sentido y alcance
<p>a la Información</p> <p><i>Referida a los mecanismos que promueven el libre acceso a la información por parte de las personas interesadas, con el objetivo de servir para que la ciudadanía se forme juicio, y se involucre en la gestión del Estado y sus instituciones.</i></p>		<p>oportuna, fidedigna, clara y pertinente, sobre su situación, competencia, estrategia, actividades, gestión financiera, actuaciones y rendimiento. Además, incluye la obligación de informar sobre los resultados y conclusiones de las auditorías, y hacer accesible al público la información relativa a la EFS.</p> <p>INTOSAI - P20 “Principios de Transparencia y Rendición de Cuentas</p>
	18. Derecho de Acceso a la Información	<p>Se refiere a la presentación de un requerimiento de información ante cualquier organismo público, el cual está obligado a responder (se entiende que es sujeto obligado por ley de transparencia) en un plazo establecido e informado. El objeto de este requerimiento consiste en ejercer el derecho de acceso a información pública y tiene una expresión documental.</p> <p>Elaboración propia.</p>
	19. Rendición de Cuentas	<p>Se refiere al marco jurídico y de presentación de informes, a la estructura organizativa, la estrategia, los procedimientos y las acciones que contribuyan a garantizar que:</p> <ul style="list-style-type: none"> • las EFS desarrollen sus obligaciones legales conforme a sus competencias de auditoría y presenten informes, en el marco de su presupuesto. • las EFS evalúen y hagan un seguimiento de su propia gestión, así como del impacto de su función fiscalizadora. • las EFS presenten informes sobre la regularidad y la eficiencia en el uso de fondos públicos, incluso sobre sus propias acciones y actividades y el uso de los recursos de las EFS. • El Auditor General/Presidente, los miembros (en las instituciones colegiadas) y el personal de la EFS sean responsables de su actuación. <p>INTOSAI - P20 “Principios de Transparencia y Rendición de Cuentas</p>
	20. Datos Abiertos	<p>Los datos abiertos son datos que pueden ser utilizados, reutilizados y redistribuidos libremente por cualquier persona, y que se encuentran sujetos, cuando más, al requerimiento de atribución y de compartirse de la misma manera en que aparecen.</p> <p>Open Data Handbook (Guide)</p>
<p>6.Eficiencia y Eficacia</p> <p><i>Comprende los procesos que buscan optimizar el uso de los recursos institucionales en el logro de sus objetivos.</i></p>	21. Eficiencia	<p>El principio de eficiencia significa obtener el máximo de los recursos disponibles. Se refiere a la relación entre recursos utilizados y productos entregados, en términos de cantidad, calidad y oportunidad.</p> <p>ISSAI 300 Principios Fundamentales de la Auditoría de Desempeño</p>

Dimensión	Componente	Sentido y alcance
	22. Eficacia	El principio de eficacia se refiere a cumplir los objetivos planteados y lograr los resultados previstos. ISSAI 300 Principios Fundamentales de la Auditoría de Desempeño
	23. Capacidad Técnica	Competencia - adquirir y mantener conocimientos y habilidades apropiadas para el rol, actuar de conformidad con las normas aplicables y con el debido cuidado (9 letra c) Comportamiento profesional - cumplir con las leyes, regulaciones y convenciones, y evitar cualquier conducta que pueda desacreditar a la EFS (9 letra d) Código de Ética ISSAI 30
7.Transformación Digital <i>Es la integración de tecnología digital en todas las áreas de una institución, cambiando la forma en que opera y brinda valor a sus clientes/ usuarios.</i>	24. Estrategia	Es el proceso de cambio que una organización ha de emprender para adaptarse al mundo digital, combinando inteligentemente la tecnología digital con sus conocimientos y algunos de sus procesos tradicionales esenciales, para así lograr diferenciarse y ser más eficiente, competitivos y rentables. José de la Peña y Mosiri Cabezas. La Gran Oportunidad, 2011

B. ESTRUCTURA DEL SISTEMA DE MEDICIÓN

Establecida la estructura que delimita la medición de la Buena Gobernanza tanto en las EFS como en las entidades auditadas, se propone que su mecanismo de evaluación se realice a través de la herramienta de Modelo de Madurez, que se define de la siguiente manera: “modelo conceptual que consiste en una secuencia de niveles de madurez discretos para una clase de procesos en uno o más dominios de negocio y que debe representar un camino evolutivo deseado o esperado”

Este tipo de herramienta evaluativa permite la identificación “para cada proceso, dimensión o componente” de estados deseados de resultados, estableciendo una línea base y pasando por distintos niveles de desarrollo hasta alcanzar su máxima evolución. Para este modelo de madurez, se definieron los siguientes estados:

- **Iniciado:** Resguardar la institucionalización de los procesos. Se refiere a la línea de trabajo base para cada componente del modelo, donde se espera que, al menos, éstos se encuentren reconocidos y formalizados al interior de la organización.
- **Gestionado:** Asegurar la implementación conforme a estándares. Establecida la línea base de funcionamiento, el estado de gestionado se refiere a la capacidad de las organizaciones de cumplir con sus exigencias legales y normativas establecidas como estándares mínimos de funcionamiento.
- **Avanzado:** Promover el cumplimiento más allá de lo exigible (buenas prácticas). Atendiendo las necesidades básicas de funcionamiento en las etapas anteriores, el estado avanzado busca que las organizaciones incorporen buenas prácticas en los

distintos componentes que fortalezcan la buena gobernanza institucional, así como también sus resultados estratégicos.

- *Optimizado*: Asegurar la mejora continua de los procesos. El Modelo cierra con la etapa de optimizado instando a las organizaciones a estar en una permanente evaluación de desempeño de cara a la identificación de nuevas necesidades de la ciudadanía, así como otras oportunidades que potencien su Buena Gobernanza y resultados institucionales.

Los estados comentados en los párrafos anteriores se establecen para cada componente de las distintas dimensiones que integran la estructura de medición de Buena Gobernanza de las EFS y sus entidades auditadas.

C. METODOLOGÍA DEL SISTEMA DE MEDICIÓN

Para evaluar el Modelo de Madurez del Índice de Gobernanza Pública se cuenta con una matriz de indicadores que parametriza la medida de su desempeño y su valor esperado para cada componente.

La evaluación se realiza en función de tres tipos de preguntas:

- a. Respuesta dicotómica, donde existen únicamente dos respuestas posibles.

Ejemplo:

¿Su institución cuenta con un catálogo de datos abiertos?

a) Sí (1)

b) No (0)

Evaluación: Se valorará con 1 cuando sea favorable y con 0 cuando la respuesta sea negativa.

- b. Respuestas ordinales, que otorga una clasificación y el orden de los datos de valoración para su evaluación.

Ejemplo:

% avance del plan de mejoras derivado de la evaluación del sistema de control interno (N° de mejoras implementadas / N° de mejoras comprometidas) * 100

a) Superior a 95% (1)

b) Entre 75% y 95% (0,7)

c) Entre 50% y 74% (0,5)

d) Menor al 50% (0)

Evaluación: Respuesta única asignada por el encuestador en base a una escala ordinal u “ordenada” de un conjunto de opciones al tema en análisis. El encuestador deberá registrar su respuesta de acuerdo con aquellas alternativas que indiquen la mayor valoración verificable respecto del ámbito de medición.

c. Respuestas múltiples acumulativas, forma de evaluación por la cual se solicita a los encuestados o examinados seleccionar una o varias de las opciones de una lista de respuestas.

Ejemplo:

¿Con que herramientas cuenta su sistema de integridad?

- a) Canal de orientación (0,25)*
- b) Canal de denuncia (0,25)*
- c) sistema de protección al denunciante (0,25)*
- d) régimen disciplinario (0,25)*
- e) No cuenta con herramientas (0)*

Evaluación: Se registra el mayor número de categorías de respuestas, siendo su resultado la suma de los pesos relativos de cada alternativa.

Para determinar el resultado de avance del Modelo de Madurez, se utilizará el promedio simple como medida de síntesis a un conjunto de variables que se estructuran en base a los indicadores, componentes y dimensiones, obteniendo a través de este método un punto medio de los valores observados. Sólo para el caso de la evaluación de los indicadores se utilizará la suma del resultado ponderado de sus índices.

En este sentido, los resultados serán definidos a través de las siguientes fórmulas:

- *Resultado del Indicador:*
(Suma (R Pregunta 1 + R Pregunta 2 + + R Pregunta n))
- *Resultado de los Componentes:*
(Promedio (R Indicador 1 + R Indicador 2 + + R Indicador n))
- *Resultados de las Dimensiones:*
(Promedio (R Componente 1 + R Componente 2 + + R Componente n))
- *Resultado del Modelo de Madurez:*
(Promedio (R Dimensión 1 + R Dimensión 2 + + R Dimensión n))

3. MODELO DE MADUREZ DE BUENA GOBERNANZA

A. ENTIDADES DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

Dimensión	Componente	Inicial	Gestionado	Avanzado	Optimizado
Gestión Institucional	Independencia	Las EFS cumplen con la EFS-1: Independencia de la EFS del MMD en sus dimensiones (i), (ii), (iii) y (iv)	Las EFS cumplen con la EFS-2: Mandato de la EFS del MMD en sus dimensiones (i), (ii), y (iii)	Las EFS realizan o encargan evaluaciones de su grado de independencia consultando a actores claves y consistente con los procesos de planificación institucional	Las EFS incorporan los resultados de la evaluación de percepción de su independencia en la toma de decisiones.
	Planificación Estratégica	Las EFS cumplen con la EFS-3: Ciclo de Planeación Estratégica del MMD en su dimensión (i) (ii) y (iii)	Las EFS cumplen con la EFS-3: Ciclo de Planeación Estratégica del MMD en su dimensión (iv)	Las EFS desarrollan procesos de planificación institucional considerando las variables de buena gobernanza	Las EFS rinden cuentas sobre los avances y resultados de su plan estratégico ante la ciudadanía y otros actores claves.
	Control de Gestión	Las EFS han definido y formalizado un sistema de control de gestión que permite el seguimiento y evaluación de su estrategia.	Las EFS implementan el sistema de control de gestión para el seguimiento y evaluación de la estrategia a intervalos planificados.	Las EFS analizan los resultados de los procesos de control de gestión entregando información oportuna para la toma de decisiones y el logro de los resultados definidos en la estrategia.	Las EFS comparten los resultados del proceso de control de gestión en instancias participativas (COSOC, Comisiones Ciudadanas) durante la ejecución de su plan estratégico
	Gestión de Riesgos	Las EFS han definido y formalizado una política y manual de gestión de riesgos institucionales	Las EFS cuenta con una instancia interdisciplinaria formalizada para la implementación de la gestión de riesgos en la institución.	Las EFS cuentan con un mapa/matriz de riesgos que contempla todos los procesos institucionales y está actualizado.	Las EFS han disminuido la ocurrencia de sus riesgos a través de la implementación de sus planes de mitigación.

Dimensión	Componente	Inicial	Gestionado	Avanzado	Optimizado
	Gestión de Personas	Las EFS cumplen con la EFS-22: Gestión del Recurso Humano del MMD en su dimensión (ii) Estrategia de Recursos Humanos	Las EFS cumplen con la EFS-22: Gestión del Recurso Humano del MMD en su dimensión (iii) Contratación de Recursos Humanos	Las EFS cumplen con la EFS-22: Gestión del Recurso Humano del MMD en su dimensión (iv) Remuneración, promoción y bienestar del personal	<p>Los altos directivos públicos se evalúan mediante su sistema de evaluación del desempeño.</p> <p>Las EFS logran mejorar sus resultados en sus encuestas de clima organizacional e índices de rotación del personal y retención del talento.</p>
	Gestión Financiera	Las EFS cumplen con la EFS-21: Gestión financiera, activos y servicios de apoyo del MMD en su dimensión (i) Gestión Financiera	Las EFS cumplen con la EFS-21: Gestión financiera, activos y servicios de apoyo del MMD en sus dimensiones (ii) y (iii) sobre Planeación y uso eficaz de los activos y la infraestructura y servicios de apoyo administrativo, respectivamente.	Las EFS evalúan su desempeño con indicadores de eficiencia del gasto.	Las EFS logran una mayor eficiencia en el uso de los recursos financieros.
	Control Interno	Las EFS cumplen con la EFS-4: Entorno de control organizacional del MMD en su dimensión (ii) Sistema de Control Interno	Las EFS aplican la evaluación del ICI de forma periódica.	Las EFS formulan e implementan un plan de mejoras con base en los resultados de la autoevaluación del sistema de control interno.	Las EFS logran mejorar sus niveles de cumplimiento en base a los hallazgos/ informes del sistema de control interno (revisado mediante procesos de AI)

Dimensión	Componente	Inicial	Gestionado	Avanzado	Optimizado
	Relacionamiento Institucional	Las EFS cuentan con una estrategia de relacionamiento con actores claves y grupos de interés para los diversos ámbitos de acción institucional.	Las EFS han instalado instancias de interacción con terceras partes interesadas de forma sistemática.	Las EFS cuentan con iniciativas de actuación conjunta con actores claves y grupos de interés para la consecución de sus objetivos.	Las EFS logran mejorar sus resultados en base a las estrategias de colaboración y trabajo conjunto.
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Gestión de Riesgos	Las EFS aplican la herramienta para la autoevaluación de la Integridad intoSAINT	Las EFS cuentan con un sistema de monitoreo para dar seguimiento a la Matriz Detallada de Riesgos y sus recomendaciones para la Alta Dirección.	Las EFS han integrado sus herramientas de autoevaluación de riesgos de integridad a los procesos de gestión de riesgos institucional.	Las EFS han disminuido la ocurrencia de sus riesgos de integridad a través de la implementación de sus recomendaciones.
	Sistema de Integridad	Las EFS cumplen con la Dimensión (i) sobre Entorno de control interno - Ética, integridad y estructura organizacional del EFS 4 - entorno de control organizacional, del MMD	Las EFS cuentan con un sistema en operación a través de una estructura orgánica que, de soporte al sistema, con un canal de orientación y de denuncia, un sistema de protección de denunciantes, y la adopción de medidas disciplinarias y correctivas, reportadas a través de distintos índices de gestión.	Las EFS aplican mecanismos de monitoreo y evaluación de su sistema de integridad (clima ético institucional, encuestas de percepción de corrupción, entre otros) en sus diferentes públicos objetivos (funcionarios EFS, organismos públicos, ciudadanos)	Las EFS mejoran sus índices de clima ético institucional y percepción de combate a la corrupción

Dimensión	Componente	Inicial	Gestionado	Avanzado	Optimizado
	Gestión de RRHH	Las EFS han formalizado criterios y procedimientos de selección y contratación de la gestión de recursos humanos basados en el mérito y disminuyendo los márgenes de discrecionalidad.	<p>Las EFS cuenta con una política de remuneración y promoción adecuada y justa en función de los riesgos para evitar los actos de corrupción.</p> <p>Las EFS han implementado una política de rotación de trabajo para gestionar los posibles conflictos de interés.</p>	<p>Las EFS cuenta con una estrategia para implementar la Cultura de Prevención de la Corrupción al interior de la organización.</p> <p>Las EFS aplican planes de capacitación en materia de anticorrupción, de manera segmentada según públicos objetivos.</p>	Las EFS mejoran sus índices de clima ético institucional y de percepción sobre la eficacia del combate a la corrupción
	Denuncia, sanción y persecución	Las EFS cuentan con canales de recepción y atención de denuncias (pudiendo ser anónimas) con enfoque de género, con mecanismos sobre protección al denunciante, sanciones y persecución instalados y monitoreados	Las EFS cuentan con instancias de análisis, gestión y resolución de los procesos de recepción y atención de denuncia, sanción y persecución	<p>Las EFS persiguen los actos de corrupción y reportan sus resultados a intervalos planificados.</p> <p>Las EFS implementan estrategias de coordinación interinstitucional para una mayor efectividad de sus resultados.</p>	Las EFS mejoran sus índices de clima ético institucional y percepción de combate a la corrupción
	Plan de Acción Anticorrupción	<p>Las EFS cuentan con un proceso para la elaboración de su Plan Anticorrupción.</p> <p>Las EFS cuentan con un diagnóstico para identificar las principales líneas de acción de su plan anticorrupción.</p>	Las EFS cuentan con una estrategia de relacionamiento estratégico para ejecutar el plan de acción anticorrupción.	Las EFS cuentan con mecanismos de seguimiento y reportaría de su plan de acción anticorrupción.	Las EFS realizan la evaluación de su plan de acción en base a las líneas de acción de su política regional para la prevención y lucha contra la corrupción.

Dimensión	Componente	Inicial	Gestionado	Avanzado	Optimizado
Participación ciudadana	Mecanismos de Participación Ciudadana	<p>Las EFS cuentan con un marco normativo que establece el ámbito de acción de las EFS en participación ciudadana, herramientas, responsabilidades y compromisos asumidos en los procesos de auditoría y control, y conforme al marco de indicadores establecido en "Indicadores para la medición del impacto de la participación ciudadana en las EFS de la OLACEFS".</p> <p>Las EFS implementan estrategias de difusión para dar a conocer a la ciudadanía sus mecanismos de participación ciudadana.</p>	Las EFS han implementado mecanismos de participación ciudadana en sus funciones de auditoría y de control	Las EFS han incorporado mecanismos de seguimiento de forma participativa y/o colaborativa con los OSC	<p>Las EFS evalúan la incidencia de sus acciones de participación ciudadana que resultaron en recomendaciones o sanciones concretas.</p> <p>Las EFS mejoran los índices de satisfacción usuaria de los mecanismos de participación ciudadana.</p>

Dimensión	Componente	Inicial	Gestionado	Avanzado	Optimizado
	Difusión y Educación Ciudadana	Las EFS han formalizado procesos de difusión y educación ciudadana en el ámbito de sus funciones propias.	Las EFS cuentan con un proceso planificado, implementado y evaluado en materia de difusión y educación ciudadana.	<p>Las EFS cuentan con una estrategia de difusión y educación en alianza con otros actores del sistema educativo formal y de la sociedad civil</p> <p>Las EFS y sus aliados estratégicos utilizan herramientas pedagógicas para dar a conocer su rol social, la importancia en el cuidado de los recursos públicos y el rol de las EFS en este sentido.</p>	Las EFS logran avanzar en la promoción de una cultura de control y participación ciudadana.
Enfoque de género e Inclusión	Enfoque de género	<p>Las EFS han implementado planes de sensibilización y capacitación interna en Enfoque de Género y No Discriminación.</p> <p>Las EFS cuenta con una política de igualdad de género y no discriminación</p>	<p>Las EFS cuentan con un diagnóstico institucional para la implementación de las recomendaciones de la Política de Género y No Discriminación</p> <p>Las EFS han definido un plan de implementación para avanzar en la implementación del enfoque de género y no discriminación en su institución.</p>	<p>Las EFS han incorporado el enfoque de género en sus políticas de recursos humanos, acciones de auditorías, códigos de ética, canales de denuncia y atención y protección al denunciante.</p> <p>Las EFS cuentan con alianzas estratégicas con mecanismos de adelanto de la mujer y con organizaciones de la sociedad civil promotora de la igualdad de género.</p>	La EFS mejoran la percepción de la implementación del enfoque de género al interior de las EFS, con base a los resultados de la encuesta de percepción de situación al interior de OLACEFS.

Dimensión	Componente	Inicial	Gestionado	Avanzado	Optimizado
	Grupos en situación de vulnerabilidad	<p>Las EFS cuenta con una política de inclusión de grupos vulnerables</p> <p>Las EFS cuentan con un diagnóstico que vincule a los grupos vulnerables con el ejercicio de sus funciones principales.</p>	Las EFS han definido un plan de acción para avanzar en la implementación de la inclusión de grupos vulnerables en sus acciones de auditoría y control	<p>Las EFS aplican mecanismos de monitoreo y evaluación para la implementación de la política y su plan de acción.</p> <p>Las EFS cuentan con alianzas estratégicas con organizaciones de la sociedad civil promotora de la inclusión de grupos vulnerables.</p>	<p>La EFS mejoran la percepción de la implementación de la inclusión de grupos vulnerables en el ejercicio de sus funciones de auditoría y control.</p> <p>Las EFS generan recomendaciones a los organismos públicos para la incorporación de políticas de inclusión de grupos vulnerables en el ejercicio de las políticas públicas.</p>
Transparencia y Acceso a la Información	Transparencia	Las EFS cumplen con la divulgación de información de las categorías I y II del IDIGI	Las EFS cumplen con la divulgación de información de las categorías III y IV del IDIGI	Las EFS incorporan mecanismos de transparencia proactiva en función de necesidades ciudadanas	Las EFS mejoran los niveles de conocimiento y confianza ciudadana.
	Derecho de Acceso	Las EFS cuentan con procesos de trabajo, responsables, recursos y tiempos formalizados para gestionar las solicitudes de acceso a la información pública.	Tiempo y fundamentación de respuesta a las solicitudes de acceso a la información pública en plazo legal establecido.	Las EFS incorporan nuevos ítems de divulgación de información a partir del análisis de solicitudes de acceso a información pública.	Los ciudadanos evalúan la información entregada como útil y oportuna
	Rendición de Cuentas	Las EFS cuentan con procesos de trabajo, responsables, recursos y tiempos formalizados para la ejecución de sus cuentas públicas.	<p>Las EFS evidencian los resultados de su gestión de manera planificada y permanente.</p> <p>Las EFS cumplen con los indicadores del MMD sobre comunicación con la prensa, ciudadanos y organismos de la sociedad civil para comunicar</p>	Las EFS han desarrollado cuentas públicas participativas, incorporando espacios de diálogo e intercambio de opiniones con la ciudadanía en la identificación de temas, análisis de sus resultados y recomendaciones.	<p>Las EFS mejoran los niveles de conocimiento y confianza ciudadana.</p> <p>Las EFS facilitan el acceso a la información sobre su gestión y sus resultados a los ciudadanos y otros grupos de interés.</p>

Dimensión	Componente	Inicial	Gestionado	Avanzado	Optimizado
			sus resultados y el cumplimiento de su misión		
	Datos abiertos	<p>Las EFS cuenta con un catálogo de datos abiertos</p> <p>Las EFS cuenta con mecanismos de actualización y difusión de su catálogo de datos abiertos</p>	Las EFS ha definido su catálogo de datos abiertos en instancias de participación con OSC, academia, organismos públicos y otros actores relevantes.	<p>Las EFS han realizado actividades de reutilización de datos abiertos con la sociedad civil</p> <p>Los resultados de las actividades de reutilización permitieron mejorar las actividades de solución de problemas a partir de la innovación abierta</p>	Los OSC, ciudadanía y otros grupos de interés, ejerce el control social para el combate a la corrupción.
Eficiencia y Eficacia	Eficacia	Las EFS cumplen con la Dimensión (i) de la EFS 9; 12 y 15 del MMD sobre el cumplimiento normativo de las auditorías financieras, de desempeño, y de cumplimiento, respectivamente.	Las EFS cumplen con las dimensiones del MMD del EFS 10; 13 y 16 sobre el cumplimiento de los procesos de las auditorías financieras, de desempeño, y de cumplimiento, respectivamente.	Las EFS cumplen con las dimensiones del MMD del EFS 11; 14 y 17 sobre los resultados de las auditorías financieras, de desempeño, y de cumplimiento, respectivamente.	Las EFS aumentan su porcentaje de cierre de observaciones y recomendaciones anualmente.
	Eficiencia	Las EFS adoptan indicadores de eficiencia (Ejemplos: costos de los ejercicios de auditoría; N° de auditorías por auditor en un plazo determinado; N° de entes auditados en plazo definido)	Las EFS aplican indicadores de eficiencia para evaluar sus procesos.	Las EFS analizan y consideran los indicadores de eficiencia en los procesos de toma de decisión.	Las EFS optimizan el uso de sus recursos financieros, materiales y humanos.

Dimensión	Componente	Inicial	Gestionado	Avanzado	Optimizado
	Capacidad Técnica	Las EFS cumplen con la Dimensión (i) de la EFS 23 sobre Planes y procesos para el desarrollo profesional y capacitación del MMD	Las EFS cumplen con la Dimensiones (ii); (iii); y (iv) de la EFS 23 sobre Desarrollo profesional y capacitación en materia de auditoría financiera/ desempeño/ cumplimiento del MMD	Las EFS adoptan sistemas de monitoreo y evaluación del desarrollo profesional y capacitación en materia de auditoría financiera/ desempeño/ cumplimiento.	Las EFS mejoran sus índices de eficacia y eficiencia en el desarrollo de sus auditorías financieras, de desempeño y cumplimiento.
Transformación Digital	Estrategia	Las EFS cuentan con una estrategia de transformación digital.	Las EFS ha implementado y monitorea un plan de acción para el logro de los objetivos definidos en la estrategia de transformación digital para el ejercicio de sus funciones de auditoría y control	Las EFS perfeccionan sus procesos de auditoría y control incorporando las potencialidades analíticas, descriptivas, predictivas y prescriptivas del uso de las tecnologías de la información. Las EFS generan un ambiente de control concurrente a través de la interoperación con las entidades auditadas y en base a procesos y antecedentes de respaldo automatizados.	Las EFS agregan valor en el combate y prevención de la corrupción en base a las estrategias de transformación digital.

B. ENTIDADES AUDITADAS

Dimensión	Componente	Inicial	Gestionado	Avanzado	Optimizado
Gestión Institucional	Planificación Estratégica	Las EA han establecido y formalizado un ciclo de planeación estratégica contemplando, al menos, las etapas de: planificación, ejecución, control y ajustes a la estrategia	Las EA contemplan en la etapa de planificación el análisis de entorno, interno y externo, para determinar los objetivos de la estrategia y sus principales proyectos. Las EA desarrollan una planificación operativa de la estrategia, definiendo actividades, tiempos, responsables y recursos para cada proyecto planificado.	Las EA desarrollan procesos de planificación institucional considerando las variables de buena gobernanza	Las EA rinden cuentas sobre los avances y resultados de su plan estratégico ante la ciudadanía y otros actores claves.
	Control de Gestión	Las EA han definido y formalizado un sistema de control de gestión que permite el seguimiento y evaluación de su estrategia.	Las EA implementan el sistema de control de gestión para el seguimiento y evaluación de la estrategia a intervalos planificados.	Las EA analizan los resultados de los procesos de control de gestión entregando información oportuna para la toma de decisiones y el logro de los resultados definidos en la estrategia.	Las EA comparten los resultados del proceso de control de gestión en instancias participativas (COSOC, Comisiones Ciudadanas) durante la ejecución de su plan estratégico
	Gestión de Riesgos	Las EA han definido y formalizado una política y manual de gestión de riesgos institucionales	Las EA cuenta con una instancia interdisciplinaria formalizada para la implementación de la gestión de riesgos en la institución.	Las EA cuentan con una mapa/ matriz de riesgos que contempla todos los procesos institucionales y está actualizada.	Las EA han disminuido la ocurrencia de sus riesgos a través de la implementación de sus planes de mitigación.

Dimensión	Componente	Inicial	Gestionado	Avanzado	Optimizado
	Gestión de Personas	Las EA cuentan con una Estrategia de Recursos Humanos alineada a la estrategia institucional y que contempla en su alcance las etapas de: contratación, retención, remuneración, valoración de desempeño y desarrollo profesional.	Las EA cuentan con una Política de Contratación de Recursos Humanos, que considere procedimiento de contratación públicos, que promueven la diversidad, que se basan en un análisis de necesidades organizacionales, teniendo en cuenta aspectos como vacantes, competencias existentes y nivel de habilidades, y tasa de rotación del personal, cuyos anuncios incluyen descripción de las habilidades y experiencias requeridas y son informados públicamente.	Las EA gestionan los recursos humanos en las dimensiones remuneración, promoción y bienestar del personal.	Los altos directivos públicos se evalúan mediante su sistema de evaluación del desempeño. Las EFS logran mejorar sus resultados en sus encuestas de clima organizacional e índices de rotación del personal y retención del talento.
	Gestión Financiera	Las EA cuentan con un sistema de gestión financiera que abarca los recursos humanos, materiales y monetarios, y un entorno de control interno que brinda garantías de que los recursos están protegidos contra extravío por desecho, abuso, mala gestión, errores, fraudes u otras irregularidades, y garantizara que la EA cumpla con las leyes, regulaciones y directivas de gestión y que desarrolle y mantenga datos financieros confiables.	Las EA desarrollan planes de gestión de activos a corto y largo plazo con base en sus necesidades actuales y futuras y revisan regularmente el uso de sus activos para asegurar que se utilizan de manera eficaz. Las EA implementan funciones administrativas, soporte informático y archivos de documentación para promover una buena gestión de la información y la generación del conocimiento institucional.	Las EA evalúan su desempeño con indicadores de eficiencia del gasto.	Las EA logran una mayor eficiencia en el uso de los recursos financieros.

Dimensión	Componente	Inicial	Gestionado	Avanzado	Optimizado
	Control Interno	Las EA han definido y formalizado un sistema de control interno y sus respectivos procedimientos.	Las EA aplican los mecanismos de evaluación de control interno de forma periódica.	Las EA formularon e implementaron un plan de mejoras con base en los resultados de la autoevaluación del sistema de control interno ejecutada	Las EA logran mejorar sus resultados en base a los planes de mejora del sistema de control interno
	Gestión de Redes	Las EA cuentan con una estrategia de relacionamiento con actores relacionados a los diversos ámbitos de acción institucional.	Las EA han instalado instancias de interacción con terceras partes interesadas de forma sistemática.	Las EA cuentan con iniciativas de actuación conjunta con terceras partes interesadas para la consecución de sus objetivos.	Las EA logran mejorar sus resultados en base a las estrategias de colaboración y trabajo conjunto.
Combate a la Corrupción y Sistema de Transparencia	Gestión de Riesgos	Las EA aplican herramientas de autoevaluación sobre Integridad	Las EA formulan una Matriz Detallada de Riesgos de Integridad y generan recomendaciones para la Alta Dirección.	Las EFS han integrado sus herramientas de autoevaluación de riesgos de integridad a los procesos de gestión de riesgos institucional.	Las EA han disminuido la ocurrencia de sus riesgos de integridad a través de la implementación de sus recomendaciones.
	Sistema de Integridad	Las EA cuentan con un código de ética, desarrollado de manera participativa y difundida tanto a sus funcionarios como otras partes interesadas.	Las EA cuentan con un sistema en operación a través de una estructura orgánica que, de soporte al sistema, con un canal de orientación y de denuncia, un sistema de protección de denunciantes, y la adopción de medidas disciplinarias y correctivas, reportadas a través de distintos índices de gestión.	Las EA aplican mecanismos de monitoreo y evaluación de su sistema de integridad (clima ético institucional, encuestas de percepción de corrupción, entre otros) en sus diferentes públicos objetivos (funcionarios EFS, organismos públicos, ciudadanos)	Las EA mejoran sus índices de clima ético institucional y percepción de combate a la corrupción

Dimensión	Componente	Inicial	Gestionado	Avanzado	Optimizado
	Gestión de RRHH	Las EA han formalizado criterios y procedimientos de selección y contratación de la gestión de recursos humanos basados en el mérito y disminuyendo los márgenes de discrecionalidad.	<p>Las EA cuenta con una política de remuneración y promoción adecuada y justa en función de los riesgos para evitar los actos de corrupción.</p> <p>Las EA han implementado una política de rotación de trabajo para gestionar los posibles conflictos de interés.</p>	<p>Las EA cuenta con una estrategia para implementar la Cultura de Prevención de la Corrupción al interior de la organización.</p> <p>Las EA aplican planes de capacitación en materia de anticorrupción, de manera segmentada según públicos objetivos.</p>	Las EA mejoran sus índices de clima ético institucional y de percepción sobre la eficacia del combate a la corrupción
	Detección, sanción y persecución	Las EA cuentan con canales de recepción y atención de denuncias (pudiendo ser anónimas) con enfoque de género, con mecanismos sobre protección al denunciante, sanciones y persecución instalados y monitoreados	Las EA cuentan con instancias de análisis, gestión y resolución de los procesos de recepción y atención de denuncia, sanción y persecución	<p>Las EA persiguen los actos de corrupción y reportan sus resultados a intervalos planificados.</p> <p>Las EA implementan estrategias de coordinación interinstitucional para una mayor efectividad de sus resultados.</p>	Las EA mejoran sus índices de clima ético institucional y percepción de combate a la corrupción

Dimensión	Componente	Inicial	Gestionado	Avanzado	Optimizado
Participación Ciudadana	Mecanismos de Participación Ciudadana	<p>Las EA cuentan con un marco normativo que establece el ámbito de acción de éstas en la participación ciudadana, herramientas, responsabilidades y compromisos asumidos.</p> <p>Las EA implementan estrategias de difusión para dar a conocer a la ciudadanía sus mecanismos de participación ciudadana.</p>	Las EA han implementado mecanismos de participación ciudadana en su cartera de servicios.	Las EA han incorporado mecanismos de seguimiento de forma participativa y/o colaborativa con los OSC para evaluar el cumplimiento de sus compromisos institucionales.	<p>Las EA evalúan la incidencia de sus acciones de participación ciudadana que resultaron en recomendaciones o sanciones concretas.</p> <p>Las EA mejoran los índices de satisfacción usuaria de los mecanismos de participación ciudadana.</p>
	Difusión y Educación Ciudadana	Las EFS han formalizado procesos de difusión y educación ciudadana en el ámbito de sus funciones propias.	Las EFS cuentan con un proceso planificado, implementado y evaluado en materia de difusión y educación ciudadana.	<p>Las EFS cuentan con una estrategia de difusión y educación en alianza con otros actores del sistema educativo formal y de la sociedad civil</p> <p>Las EFS y sus aliados estratégicos utilizan herramientas pedagógicas para dar a conocer su rol social, la importancia en el cuidado de los recursos públicos y el rol de las EFS en este sentido.</p>	Las EFS logran avanzar en la promoción de una cultura de control y participación ciudadana.
Enfoque de género e Inclusión	Enfoque de género	Las EA han implementado planes de sensibilización y capacitación interna en Enfoque de Género y No Discriminación.	Las EA cuentan con un diagnóstico institucional para la implementación de las recomendaciones de la Política de Género y No Discriminación	Las EA han incorporado el enfoque de género en sus políticas de recursos humanos, prestaciones principales, códigos de ética, canales de denuncia y	La EA mejoran la percepción de la implementación del enfoque de género al interior de sus organizaciones medido en base a instrumentos estandarizados y permanentes.

Dimensión	Componente	Inicial	Gestionado	Avanzado	Optimizado
		Las EA cuenta con una política de igualdad de género y no discriminación	Las EA han definido un plan de acción para avanzar en la implementación del enfoque de género y no discriminación en su institución.	atención y protección al denunciante. Las EA cuentan con alianzas estratégicas con mecanismos de adelanto de la mujer y con organizaciones de la sociedad civil promotora de la igualdad de género.	
	Grupos en situación de vulnerabilidad	Las EA cuenta con una política de inclusión de grupos vulnerables Las EA cuentan con un diagnóstico que vincule a los grupos vulnerables con el ejercicio de sus funciones principales.	Las EA han definido un plan de acción para avanzar en la implementación de la inclusión de grupos vulnerables en sus funciones principales.	Las EA aplican mecanismos de monitoreo y evaluación para la implementación de la política y su plan de acción. Las EA cuentan con alianzas estratégicas con organizaciones de la sociedad civil promotora de la inclusión de grupos vulnerables.	La EA mejoran la percepción de la implementación de la inclusión de grupos vulnerables en el ejercicio de sus funciones.
Transparencia y Acceso a la Información	Transparencia	Las EFS cumplen con la divulgación de información obligatoria conforme a su marco legal.	Las EA cumplen con la actualización de información obligatoria conforme al marco legal establecido.	Las EA incorporan mecanismos de transparencia proactiva en función de necesidades ciudadanas	Las EA mejoran los niveles de conocimiento y confianza ciudadana.
	Derecho de Acceso	Las EA cuentan con procesos de trabajo, responsables, recursos y tiempos formalizados para gestionar las solicitudes de acceso a la información pública.	Tiempo y fundamentación de respuesta a las solicitudes de acceso a la información pública en plazo legal establecido.	Las EA incorporan nuevos ítems de divulgación de información a partir del análisis de solicitudes de acceso a información pública.	Los ciudadanos evalúan la información entregada como útil y oportuna

Dimensión	Componente	Inicial	Gestionado	Avanzado	Optimizado
	Rendición de Cuentas	Las EA cuentan con procesos de trabajo, responsables, recursos y tiempos formalizados para la ejecución de sus cuentas públicas.	Las EA evidencian los resultados de su gestión de manera planificada y permanente.	Las EA han desarrollado cuentas públicas participativas, incorporando espacios de diálogo e intercambio de opiniones con la ciudadanía en la identificación de temas, análisis de sus resultados y recomendaciones.	Las EA mejoran los niveles de conocimiento y confianza ciudadana. Las EA facilitan el acceso a la información sobre su gestión y sus resultados a los ciudadanos y otros grupos de interés.
	Datos abiertos	Las EA cuenta con un catálogo de datos abiertos Las EA cuenta con mecanismos de actualización y difusión de su catálogo de datos abiertos	Las EA ha definido su catálogo de datos abiertos en instancias de participación con OSC, academia, organismos públicos y otros actores relevantes.	Las EA han realizado actividades de reutilización de datos abiertos con la sociedad civil Los resultados de las actividades de reutilización permitieron mejorar las actividades de solución de problemas a partir de la innovación abierta	Los OSC, ciudadanía y otros grupos de interés, ejerce el control social para el combate a la corrupción.
Eficiencia y Eficacia	Eficacia	Las EA adoptan indicadores de efectividad alineados al cumplimiento de sus objetivos institucionales	Las EA aplican indicadores de efectividad para evaluar sus procesos y estrategia	Las EA analizan y consideran los indicadores de efectividad en los procesos de toma de decisión.	Las EA adoptan el diseño, ejecución y evaluación de acciones de mejora continua
	Eficiencia	Las EA adoptan indicadores de eficiencia	Las EA aplican indicadores de eficiencia para evaluar sus procesos.	Las EA analizan y consideran los indicadores de eficiencia en los procesos de toma de decisión.	Las EA optimizan el uso de sus recursos financieros, materiales y humanos.
	Capacidad Técnica	Las EA cuentan con planes y procesos para el desarrollo profesional y capacitación de sus funcionarios	Las EA cuentan con planes para el desarrollo profesional que consideran como requisitos mínimos: capacitaciones internas, aprendizaje en los puestos de trabajo, capacitación	Las EA adoptan sistemas de monitoreo y evaluación del desarrollo profesional y capacitación.	Las EA mejoran sus índices de eficacia y eficiencia en el desarrollo de sus auditorías financieras, de desempeño y cumplimiento.

Dimensión	Componente	Inicial	Gestionado	Avanzado	Optimizado
			profesional y capacitación continua.		
Transformación Digital	Estrategia	Las EA cuentan con una estrategia de transformación digital.	Las EA ha implementado y monitorea un plan de acción para el logro de los objetivos definidos en la estrategia de transformación digital para el ejercicio de sus funciones principales.	Las EA perfeccionan sus procesos de negocio principales incorporando las potencialidades analíticas, descriptivas, predictivas y prescriptivas del uso de las tecnologías de la información.	Las EA agregan valor en el combate y prevención de la corrupción en base a las estrategias de transformación digital.

4. MATRIZ DE INDICADORES DE BUENA GOBERNANZA

A. ENTIDADES DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Gestión Institucional	Independencia	Inicial	Las EFS cumplen con la EFS-1: Independencia de la EFS del MMD en sus dimensiones (i), (ii), (iii) y (iv)	% de avance MMD EFS 1, dimensiones (i), (ii), (iii) y (iv)	¿Cuál es el resultado obtenido del MMD EFS 1 en sus dimensiones (i), (ii), (iii) y (iv) en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Informe resultados MMD
Gestión Institucional	Independencia	Gestionado	Las EFS cumplen con la EFS-2: Mandato de la EFS del MMD en sus dimensiones (i), (ii), y (iii)	% de avance MMD EFS 2, dimensiones (i), (ii) y (iii)	¿Cuál es el resultado obtenido del MMD EFS 2 en sus dimensiones (i), (ii) y (iii) en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Informe resultados MMD
Gestión Institucional	Independencia	Avanzado	Las EFS realizan o encargan evaluaciones de su grado de independencia consultando a actores claves y consistente con los procesos de planificación institucional	Utilización de Índice de Percepción de Independencia (interno o externo)	¿Utiliza evaluaciones sobre el grado de percepción de autonomía de su EFS?	a) Si (1) b) No (0)	I	Informe/ Estudio sobre percepción de Independencia
Gestión Institucional	Independencia	Optimizado	Las EFS incorporan los resultados de la evaluación de percepción de su independencia en la toma de decisiones.	Análisis de Índice de Percepción de Independencia (interno o externo)	¿Su institución incorpora los resultados de la evaluación de percepción de su independencia en la toma de decisiones?	a) Si (1) b) No (0)	I	Informe/ Acta análisis resultados del Estudio sobre percepción de Independencia

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Gestión Institucional	Planificación Estratégica	Inicial	Las EFS cumplen con la EFS-3: Ciclo de Planeación Estratégica del MMD en su dimensión (i) (ii) y (iii)	% de avance MMD EFS 3, dimensiones (i), (ii) y (iii)	¿Cuál es el resultado obtenido del MMD EFS 3 en sus dimensiones (i), (ii) y (iii) en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Informe resultados MMD
Gestión Institucional	Planificación Estratégica	Gestionado	Las EFS cumplen con la EFS-3: Ciclo de Planeación Estratégica del MMD en su dimensión (iv)	% de avance MMD EFS 3, dimensión (iv)	¿Cuál es el resultado obtenido del MMD EFS 3 en sus dimensiones (iv) en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Informe resultados MMD
Gestión Institucional	Planificación Estratégica	Avanzado	Las EFS desarrollan procesos de planificación institucional considerando las variables de buena gobernanza	Implementación de Planificación Institucional con foco en Buena Gobernanza	¿Considera en sus procesos de planificación institucional el análisis de las variables de buena gobernanza?	a) Si (1) b) No (0)	I	Plan Estratégico Institucional
Gestión Institucional	Planificación Estratégica	Optimizado	Las EFS rinden cuentas sobre los avances y resultados de su plan estratégico ante la ciudadanía y otros actores claves.	Rendición de cuentas considerando los resultados de planificación estratégica	¿Su institución considera en la rendición de cuentas la difusión de los resultados de su plan estratégico?	a) Si (1) b) No (0)	I	Informe/ Presentación Rendición de Cuentas
Gestión Institucional	Control de Gestión	Inicial	Las EFS han definido y formalizado un sistema de control de gestión que permite el seguimiento y evaluación de su estrategia.	Formalización de un sistema de control de gestión	¿Su institución cuenta con un sistema de control de gestión formalizado y documentado?	a) Si (1) b) No (0)	I	Documento del proceso de control de gestión institucional

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Gestión Institucional	Control de Gestión	Gestionado	Las EFS implementan el sistema de control de gestión para el seguimiento y evaluación de la estrategia a intervalos planificados.	Nº de procesos de control de gestión ejecutados en el año.	Indique el número de procesos de control de gestión ejecutados durante el año.	a) Trimestralmente (1) b) Semestralmente (0,7) c) Anualmente (0,5) d) No se aplican (0)	I	Informe de procesos de control de gestión ejecutados
Gestión Institucional	Control de Gestión	Avanzado	Las EFS analizan los resultados de los procesos de control de gestión entregando información oportuna para la toma de decisiones y el logro de los resultados definidos en la estrategia.	Nº de reportes de control de gestión entregados en el año.	Indique el número de reportes de control de gestión entregados durante el año.	a) Trimestralmente (1) b) Semestralmente (0,7) c) Anualmente (0,5) d) No se aplican (0)	I	Informe de procesos de control de gestión ejecutados
Gestión Institucional	Control de Gestión	Optimizado	Las EFS comparten los resultados del proceso de control de gestión en instancias participativas (COSOC, Comisiones Ciudadanas) durante la ejecución de su plan estratégico	Existencia de instancias de retroalimentación de los resultados del proceso de control de gestión	¿En qué instancias participativas se comparten los resultados de los procesos de control de gestión?	a) COSOC (0,4) b) Comisiones Ciudadanas (0,4) c) Foros/Audiencias (0,2) d) No se comparten (0)	I	Acta/ informe resultados de instancias de análisis registrado los participantes
Gestión Institucional	Gestión de Riesgos	Inicial	Las EFS han definido y formalizado una política y manual de gestión de riesgos institucionales	Formalización de una política de gestión de riesgos institucional	¿Su institución cuenta con una política de gestión de riesgos institucional formalizada?	a) Si (1) b) No (0)	I	Política de Gestión de Riesgos institucional

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Gestión Institucional	Gestión de Riesgos	Gestionado	Las EFS cuenta con una instancia interdisciplinaria formalizada para la implementación de la gestión de riesgos en la institución.	Formalización de una estructura a cargo de la implementación de la gestión de riesgos	¿Su institución cuenta con una estructura a cargo de la gestión de riesgos formalizada?	a) Si (1) b) No (0)	I	Documento que formaliza la estructura de gestión de riesgos institucional
Gestión Institucional	Gestión de Riesgos	Avanzado	Las EFS cuentan con un mapa/ matriz de riesgos que contempla todos los procesos institucionales y está actualizada.	Mapa/matriz de riesgos actualizada	¿Con que frecuencia actualiza su matriz de riesgos institucional?	a) Anualmente (1) b) Cada dos años (0,7) c) A demanda (0,5) d) No se actualiza (0)	I	Mapa/matriz de riesgos actualizada
Gestión Institucional	Gestión de Riesgos	Optimizado	Las EFS han disminuido la ocurrencia de sus riesgos a través de la implementación de sus planes de mitigación.	% de implementación de mejoras	(N° de mejoras implementadas/ N° de mejoras comprometidas) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Plan de Mejoras/ Informe de cumplimiento del Plan de Mejoras
Gestión Institucional	Gestión de Personas	Inicial	Las EFS cumplen con la EFS-22: Gestión del Recurso Humano del MMD en su dimensión (ii) Estrategia de Recursos Humanos	% de avance MMD EFS 22, dimensión (ii)	¿Cuál es el resultado obtenido del MMD EFS 22 en su dimensión (ii) en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Informe resultados MMD
Gestión Institucional	Gestión de Personas	Gestionado	Las EFS cumplen con la EFS-22: Gestión del Recurso Humano del MMD en su dimensión (iii) Contratación de Recursos Humanos	% de avance MMD EFS 22, dimensión (iii)	¿Cuál es el resultado obtenido del MMD EFS 22 en su dimensión (iii) en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Informe resultados MMD
Gestión Institucional	Gestión de Personas	Avanzado	Las EFS cumplen con la EFS-22: Gestión del Recurso Humano del MMD en su dimensión (iv) Remuneración,	% de avance MMD EFS 22, dimensión (iv)	¿Cuál es el resultado obtenido del MMD EFS 22 en su dimensión (iv) en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Informe resultados MMD

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
			promoción y bienestar del personal					
Gestión Institucional	Gestión de Personas	Optimizado	Los altos directivos públicos se evalúan mediante su sistema de evaluación del desempeño.	Incorporación de los altos directivos al sistema de evaluación de desempeño institucional	¿Los altos directivos de su institución es evaluado en el sistema de evaluación de desempeño de su institución?	a) Si, todos los altos directivos (1) b) Sí, pero sólo algunos directivos (0,5) c) No se evalúa su desempeño (0)	0,5	Registro de evaluación de desempeño
			Las EFS logran mejorar sus resultados en sus encuestas de clima organizacional e índices de rotación del personal y retención del talento.	% variación positiva de los resultados del clima organizacional	% clima organizacional año t - % clima organizacional año t-2	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)		
Gestión Institucional	Gestión Financiera	Inicial	Las EFS cumplen con la EFS-21: Gestión financiera, activos y servicios de apoyo del MMD en su dimensión (i) Gestión Financiera	% de avance MMD EFS 21, dimensión (i)	¿Cuál es el resultado obtenido del MMD EFS 21 en sus dimensión (i) en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Informe resultados MMD
Gestión Institucional	Gestión Financiera	Gestionado	Las EFS cumplen con la EFS-21: Gestión financiera, activos y servicios de apoyo del MMD en sus dimensiones (ii) y (iii) sobre Planeación y uso eficaz de los activos y la infraestructura y servicios de apoyo administrativo, respectivamente.	% de avance MMD EFS 21, dimensiones (ii) y (iii)	¿Cuál es el resultado obtenido del MMD EFS 21 en sus dimensiones (ii), y (iii) en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Informe resultados MMD

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Gestión Institucional	Gestión Financiera	Avanzado	Las EFS evalúan su desempeño con indicadores de eficiencia del gasto.	Utilización de indicadores de eficiencia del gasto.	¿Su institución evalúa su desempeño con indicadores de eficiencia del gasto?	a) Si (1) b) No (0)	I	Informe/ Documento con reporte de indicadores de eficiencia del gasto
Gestión Institucional	Gestión Financiera	Optimizado	Las EFS logran una mayor eficiencia en el uso de los recursos financieros.	% variación positiva de los resultados de indicadores de eficiencia del gasto	(Resultado indicadores de eficiencia del gasto año t) - (Resultado indicadores de eficiencia del gasto año t-1)	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)	I	Informe/ Documento con reporte de indicadores de eficiencia del gasto
Gestión Institucional	Control Interno	Inicial	Las EFS cumplen con la EFS-4: Entorno de control organizacional del MMD en su dimensión (ii) Sistema de Control Interno	% de avance MMD EFS 4, dimensión (ii)	¿Cuál es el resultado obtenido del MMD EFS 4 en su dimensión (ii) en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Informe resultados MMD
Gestión Institucional	Control Interno	Gestionado	Las EFS aplican la evaluación del ICI de forma periódica.	% de avance herramienta ICI	¿Cuál es el resultado obtenido de la aplicación del ICI en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Informe ICI
Gestión Institucional	Control Interno	Avanzado	Las EFS formulan e implementan un plan de mejoras con base en los resultados de la autoevaluación del sistema de control interno.	Formalización de un plan de mejoras del sistema de control interno	¿Su institución cuenta con un plan de mejoras del sistema de control interno?	a) Si (1) b) No (0)	I	Plan de mejoras del sistema de control interno
Gestión Institucional	Control Interno	Optimizado	Las EFS logran mejorar sus niveles de cumplimiento en base a los hallazgos/ informes del sistema de control	% avance del plan de mejoras derivado de la evaluación del	(N° de mejoras implementadas/ N° de mejoras comprometidas) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Plan de mejoras del sistema de control interno/ Informe de cumplimiento

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
			interno (revisado mediante procesos de AI)	sistema de control interno				
Gestión Institucional	Relacionamiento Institucional	Inicial	Las EFS cuentan con una estrategia de relacionamiento con actores claves y grupos de interés para los diversos ámbitos de acción institucional.	Formalización de una estrategia de relacionamiento con stakeholders	¿Su institución cuenta con una estrategia de relacionamiento con stakeholders para el fortalecimiento de sus acciones?	a) Si (1) b) No (0)	I	Estrategia de relacionamiento con stakeholders
Gestión Institucional	Relacionamiento Institucional	Gestionado	Las EFS han instalado instancias de interacción con terceras partes interesadas de forma sistemática.	Formalización de instancias de participación de forma sistemática	¿Su institución ha implementado instancias de participación de manera sistemática?	a) Si (1) b) No (0)	I	Informe/ Actas reuniones con terceras partes interesadas
Gestión Institucional	Relacionamiento Institucional	Avanzado	Las EFS cuentan con iniciativas de actuación conjunta con actores claves y grupos de interés para la consecución de sus objetivos.	Existencia de iniciativas de participación conjunta con actores estratégicos.	¿Su institución ha desarrollado en el último periodo iniciativas de participación conjunta con otros actores estratégicos?	a) Si (1) b) No (0)	I	Proyectos/ Iniciativas con terceras partes interesadas
Gestión Institucional	Relacionamiento Institucional	Optimizado	Las EFS logran mejorar sus resultados en base a las estrategias de colaboración y trabajo conjunto.	Nº de acciones conjuntas con terceros consideradas en su estrategia institucional.	¿Las acciones conjuntas con terceros aportan al cumplimiento de los objetivos estratégicos de la institución?	a) Si (1) b) No (0)	I	Informe de resultados de proyectos/ iniciativas con terceras partes interesadas
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Gestión de Riesgos	Inicial	Las EFS aplican la herramienta para la autoevaluación de la Integridad intoSAINT	% avance herramienta intoSAINT	¿Cuál fue el último resultado obtenido en la aplicación de la herramienta de autoevaluación de intoSAINT?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Informe intoSAINT

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Gestión de Riesgos	Gestionado	Las EFS cuentan con un sistema de monitoreo para dar seguimiento a la Matriz Detallada de Riesgos y sus recomendaciones para la Alta Dirección.	Existencia de mecanismos de seguimiento	¿Su institución realiza seguimiento a los resultados de la matriz de riesgos y sus recomendaciones?	a) Si (1) b) No (0)	1	Informe de seguimiento de la Matriz de Riesgos
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Gestión de Riesgos	Avanzado	Las EFS han integrado sus herramientas de autoevaluación de riesgos de integridad a los procesos de gestión de riesgos institucional.	Incorporación de la gestión de riesgos a los procesos de toma de decisiones institucional	¿En qué procesos institucionales se considera la información emanada de la herramienta de autoevaluación de los riesgos de integridad?	a) Planificación Estratégica (0,4) b) Comité/Comisión de Integridad (0,3) c) Gestión de Personas (0,1) d) No se consideran (0)	1	Informe/ Acta de reunión que tome como insumo los resultados de la matriz de riesgos
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Gestión de Riesgos	Optimizado	Las EFS han disminuido la ocurrencia de sus riesgos de integridad a través de la implementación de sus recomendaciones.	Disminución porcentual del nivel de ocurrencia de los riesgos priorizados	(Nivel de ocurrencia riesgo año t/ nivel de ocurrencia riesgo año t-1)-1	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Informe evaluación de la Matriz de Riesgos institucional
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Sistema de Integridad	Inicial	Las EFS cumplen con la Dimensión (i) sobre Entorno de control interno - Ética, integridad y estructura organizacional del EFS 4 - entorno de control organizacional, del MMD	% de avance MMD EFS 4, dimensión (i)	¿Cuál es el resultado obtenido del MMD EFS 4 en su dimensión (i) en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Informe resultados MMD
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Sistema de Integridad	Gestionado	Las EFS cuentan con un sistema en operación a través de una estructura orgánica que de soporte al sistema, con un canal	Formalización de una estructura orgánica del sistema de integridad	¿Su institución ha formalizado la estructura a cargo del sistema de integridad?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Documento con estructura orgánica del sistema de integridad

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
			de orientación y de denuncia, un sistema de protección de denunciantes, y la adopción de medidas disciplinarias y correctivas, reportadas a través de distintos índices de gestión.	Existencia de herramientas de apoyo del sistema de integridad	¿Con que herramientas cuenta su sistema de integridad?	a) Canal de orientación (0,25) b) Canal de denuncia (0,25) c) sistema de protección al denunciante (0,25) d) régimen disciplinario (0,25) e) No cuenta con herramientas (0)	0,5	Documentos que formalizan las herramientas del sistema de integridad
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Sistema de Integridad	Avanzado	Las EFS aplican mecanismos de monitoreo y evaluación de su sistema de integridad (clima ético institucional, encuestas de percepción de corrupción, entre otros) en sus diferentes públicos objetivos (funcionarios EFS, organismos públicos, ciudadanos)	Existencia de mecanismos de monitoreo y evaluación del sistema de integridad	¿Cuáles herramientas utiliza para monitorear y evaluar el sistema de integridad?	a) encuesta de clima ético (0,3) b) encuestas de percepción de corrupción (0,4) c) indicadores de desempeño del sistema de integridad (0,3) d) No se cuenta con estas herramientas (0)	1	Documentos que formalizan las herramientas de monitoreo y evaluación del sistema de integridad
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Sistema de Integridad	Optimizado	Las EFS mejoran sus índices de clima ético institucional y percepción de combate a la corrupción	% variación positiva de los resultados del clima ético organizacional	% clima ético año t - % clima ético año t-1	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)	0,5	Informe de clima ético de la organización
				% variación positiva de los resultados del estudio de percepción de combate a la corrupción	% estudio percepción corrupción año t - % estudio percepción corrupción año t-2	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)	0,5	Informe de clima ético de la organización

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Gestión de RRHH	Inicial	Las EFS han formalizado criterios y procedimientos de selección y contratación de la gestión de recursos humanos basados en el mérito y disminuyendo los márgenes de discrecionalidad.	Formalizado criterios y procedimientos de selección y contratación de la gestión de recursos humanos	¿Su institución ha formalizado los criterios y procedimientos de selección y contratación de personal?	a) Si (1) b) No (0)	1	Documentos y/o procedimientos de selección y contratación de la gestión de recursos humanos
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Gestión de RRHH	Gestionado	Las EFS cuenta con una política de remuneración y promoción adecuada y justa en función de los riesgos para evitar los actos de corrupción.	Formalización de una política de remuneraciones y promoción de personas	¿Su institución ha formalizado la política de remuneraciones y promoción del personal?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Política de remuneraciones y promoción de personas
			Las EFS han implementado una política de rotación de trabajo para gestionar los posibles conflictos de interés.	Formalización de una política de rotación de trabajo	¿Los procesos de rotación del personal implementado en el último periodo se han desarrollado conforme a su política de rotación?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Política de rotación de trabajo
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Gestión de RRHH	Avanzado	Las EFS cuenta con una estrategia para implementar la Cultura de Prevención de la Corrupción al interior de la organización.	Formalización de Estrategia para la Cultura de Prevención de la Corrupción	¿Su institución cuenta con una estrategia para promover la cultura de prevención de la corrupción?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Estrategia para la Cultura de Prevención de la Corrupción
			Las EFS aplican planes de capacitación en materia de anticorrupción, de manera segmentada	Implementación de planes de capacitación sobre prevención de la corrupción	¿Su institución ha implementado en el último periodo acciones de capacitación en anticorrupción?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Planes de capacitación sobre prevención de la corrupción

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
			según públicos objetivos.					
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Gestión de RRHH	Optimizado	Las EFS mejoran sus índices de clima ético institucional y de percepción sobre la eficacia del combate a la corrupción	% variación positiva de los resultados del clima ético organizacional	% clima ético año t - % clima ético año t-1	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)	1	Informe de clima ético de la organización
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Denuncia, sanción y persecución	Inicial	Las EFS cuentan con canales de recepción y atención de denuncias (pudiendo ser anónimas) con enfoque de género, con mecanismos sobre protección al denunciante, sanciones y persecución instalados y monitoreados	Formalización de estándares de los canales de recepción y atención de denuncias	Indique las principales características de sus canales de recepción y atención de denuncias	a) Las denuncias son anónimas (0,2) b) Considera el enfoque de género (0,2) c) Cuenta con mecanismos de protección al denunciante (0,2) d) Cuenta con régimen de sanciones (0,2) e) Cuenta con mecanismos de persecución (0,2) f) No considera estándares (0)	1	Documento con estándares de los canales de recepción y atención de denuncias
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Denuncia, sanción y persecución	Gestionado	Las EFS cuentan con instancias de análisis, gestión y resolución de los procesos de recepción y atención de	Tiempo de respuesta a denuncias dentro de plazo establecido.	(N° de denuncias con resolución dentro del plazo establecido/ total de denuncias recepcionadas) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	0,5	Informe de plazos de respuestas de los procesos de denuncia.

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
			denuncia, sanción y persecución	% de mejoras implementadas definidas en instancias de análisis de denuncia, sanción y persecución	(N° de acciones de mejoras implementadas/ Total de mejoras definidas) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	0,5	Plan de mejoras del sistema de denuncias Informe de cumplimiento
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Denuncia, sanción y persecución	Avanzado	Las EFS persiguen los actos de corrupción y reportan sus resultados a intervalos planificados.	Informes de gestión sobre resultados de estrategia de prevención de la corrupción	¿Con qué periodicidad se informan los resultados obtenidos de la estrategia de prevención de la corrupción?	a) Trimestral (1) b) Semestral (0,7) c) Anual (0,3) d) No se informan (0)	0,5	Informes de gestión sobre resultados de estrategia de prevención de la corrupción
			Las EFS implementan estrategias de coordinación interinstitucional para una mayor efectividad de sus resultados.	Formalización de estrategias de coordinación interinstitucional para la prevención de la corrupción	¿Su institución cuenta con una estrategia de coordinación interinstitucional para la prevención de la corrupción?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Estrategias de coordinación interinstitucional para la prevención de la corrupción
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Denuncia, sanción y persecución	Optimizado	Las EFS mejoran sus índices de clima ético institucional y percepción de combate a la corrupción	% variación positiva de los resultados del clima ético organizacional	% clima ético año t - % clima ético año t-1	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)	1	Informe de clima ético de la organización
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Plan de Acción Anticorrupción	Inicial	Las EFS cuentan con un proceso para la elaboración de su Plan Anticorrupción.	Formalización del proceso de elaboración del plan de acción anticorrupción	¿Su institución cuenta con un proceso/ criterios formalizados para la elaboración de un plan anticorrupción?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Plan de acción anticorrupción
			Las EFS cuentan con un diagnóstico para identificar las principales líneas de acción de su plan anticorrupción.	Diagnóstico de demandas de líneas de acción para plan de acción anticorrupción	¿Su institución considera la realización de un diagnóstico para identificar las demandas de líneas de acción del plan anticorrupción?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Diagnóstico de demandas de líneas de acción para plan de acción anticorrupción

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Plan de Acción Anticorrupción	Gestionado	Las EFS cuentan con una estrategia de relacionamiento estratégico para ejecutar el plan de acción anticorrupción.	Formalización de estrategia de relacionamiento para plan de acción anticorrupción	¿Su institución cuenta con una estrategia de relacionamiento estratégico para apoyar su plan anticorrupción?	a) Si (1) b) No (0)	1	Estrategia de relacionamiento para plan de acción anticorrupción
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Plan de Acción Anticorrupción	Avanzado	Las EFS cuentan con mecanismos de seguimiento y reportería de su plan de acción anticorrupción.	Implementación de mecanismos de seguimiento del plan de acción anticorrupción	¿Su institución implementa mecanismos de seguimiento de su plan de acción anticorrupción?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Informes de seguimiento del plan de acción anticorrupción
				Difusión de informes de gestión de desempeño del plan de acción anticorrupción	¿Con qué periodicidad se informan los resultados obtenidos de la estrategia de prevención de la corrupción?	a) Trimestral (1) b) Semestral (0,7) c) Anual (0,3) d) No se informan (0)	0,5	Registros de difusión de informes de gestión de desempeño del plan de acción anticorrupción
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Plan de Acción Anticorrupción	Optimizado	Las EFS realizan la evaluación de su plan de acción en base a las líneas de acción de su política regional para la prevención y lucha contra la corrupción.	Evaluación del Plan de acción anticorrupción considerando estándares regionales	¿Su institución realiza la evaluación de su plan de acción en base a las líneas de acción de su política regional para la prevención y lucha contra la corrupción?	a) Si (1) b) No (0)	1	Informe de evaluación del Plan de acción anticorrupción considerando estándares regionales
Participación Ciudadana	Mecanismos de Participación Ciudadana	Inicial	Las EFS cuentan con un marco normativo que establece el ámbito de acción de las EFS en participación ciudadana, herramientas,	Formalización de una Política de Participación Ciudadana	¿Su institución cuenta con una política formalizada de participación ciudadana?	a) Si (1) b) No (0)	0,4	Política de Participación Ciudadana

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
			responsabilidades y compromisos asumidos en los procesos de auditoría y control, y conforme al marco de indicadores establecido en "Indicadores para la medición del impacto de la participación ciudadana en las EFS de la OLACEFS".	Estándares de la Política de Participación Ciudadana	¿Su política de participación cuenta con los siguientes estándares?	a) Estructura organizacional a cargo (0,3) b) Herramientas de participación ciudadana (0,4) c) Compromisos asumidos en el marco del documento de Indicadores de PPCC de OLACEFS (0,3) d) Otros estándares (0)	0,3	Política de Participación Ciudadana
			Las EFS implementan estrategias de difusión para dar a conocer a la ciudadanía sus mecanismos de participación ciudadana.	Estrategias de difusión de la Política de Participación Ciudadana	¿Su institución ha difundido su política de participación ciudadana a sus usuarios y ciudadanía?	a) Si (1) b) No (0)	0,3	Registros de difusión de la Política de Participación Ciudadana
Participación Ciudadana	Mecanismos de Participación Ciudadana	Gestionado	Las EFS han implementado mecanismos de participación ciudadana en sus funciones de auditoría y de control	Incorporación de mecanismos de participación ciudadana en las funciones principales de las EFS	¿Su institución ha implementado mecanismos de participación ciudadana en las funciones de auditoría y control?	a) Si en ambas funciones (1) b) Si, pero sólo en la función de auditorías (0,5) c) Si, pero sólo en la función de control (0,5) d) No (0)	1	Informes/ Actas actividades de participación ciudadana en las funciones de auditoría y control
Participación Ciudadana	Mecanismos de Participación Ciudadana	Avanzado	Las EFS han incorporado mecanismos de seguimiento de forma participativa y/o colaborativa con los OSC	Incorporación de mecanismos de participación ciudadana en la función de seguimiento	¿Su institución ha implementado mecanismos de participación ciudadana en la función de seguimiento?	a) Si (1) b) No (0)	1	Informes/ Actas actividades de participación ciudadana en la función de seguimiento

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Participación Ciudadana	Mecanismos de Participación Ciudadana	Optimizado	Las EFS evalúan la incidencia de sus acciones de participación ciudadana que resultaron en recomendaciones o sanciones concretas.	Existencia de instancias de análisis de las acciones de PPCC y su incidencia en las acciones de las EFS	¿Su institución cuenta con instancias de análisis de las acciones de PPCC y su incidencia en las acciones de las EFS?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Informes/ Actas actividades de análisis de las actividades de participación ciudadana
			Las EFS mejoran los índices de satisfacción usuaria de los mecanismos de participación ciudadana.	Índice de satisfacción usuaria de los procesos de participación ciudadana	(Nº de personas que declaran estar satisfechas con los procesos de PPCC/ Total de personas encuestadas) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	0,5	Informe/ Encuesta de satisfacción usuaria del proceso de participación ciudadana
Participación Ciudadana	Difusión y Educación Ciudadana	Inicial	Las EFS han formalizado los procesos de difusión y educación ciudadana en el ámbito de sus funciones propias.	Formalización de los procesos de educación ciudadana	¿Su institución ha formalizado sus procesos de difusión y educación ciudadana?	a) Si, ambos procesos (1) b) Si, pero sólo uno de ellos (0,5) c) No se han formalizado (0)	1	Documento/s que formalizan los procesos de difusión y educación ciudadana
Participación Ciudadana	Difusión y Educación Ciudadana	Gestionado	Las EFS cuentan con procesos planificados, implementados y evaluados en materia de difusión y educación ciudadana.	Desarrollo de un proceso de planificación, implementación y evaluación de educación ciudadana	¿Su institución cuenta con un sistema de planificación, implementación y evaluación de los procesos de difusión y educación ciudadana?	a) Si, ambos procesos (1) b) Si, pero sólo uno de ellos (0,5) c) No se han formalizado (0)	1	Registros de planificación, implementación y evaluación de los procesos de difusión y educación ciudadana
Participación Ciudadana	Difusión y Educación Ciudadana	Avanzado	Las EFS cuentan con una estrategia de difusión y educación en alianza con otros actores del sistema educativo formal y de la sociedad civil	Formalización de una estrategia de difusión y de educación en alianza estratégico con otros actores	¿Su institución ha formalizado una estrategia con actores del sector de educación y sociedad civil para fortalecer sus	a) Si, ambos procesos (1) b) Si, pero sólo uno de ellos (0,5) c) No se han formalizado (0)	0,5	Estrategia educativa en alianza estratégico con otros actores

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
			Las EFS y sus aliados estratégicos utilizan herramientas pedagógicas para dar a conocer su rol social, la importancia en el cuidado de los recursos públicos y el rol de las EFS en este sentido.		procesos de difusión y educación ciudadana?			
				Implementación de herramientas pedagógicas para difundir rol de EFS	¿Su institución se encuentra implementado herramientas pedagógicas para dar a conocer su rol y funciones principales?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Estrategia de difusión y educación en alianza estratégico con otros actores
Participación Ciudadana	Difusión y Educación Ciudadana	Optimizado	Las EFS logran avanzar en la promoción de una cultura de control y participación ciudadana.	Conocimiento ciudadano sobre los mecanismos de participación ciudadana y sus derechos en el control social	(% conocimiento logrado año t/% conocimiento definido año t) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Informe/ Estudio de percepción de Participación Ciudadana
perspectiva de género e inclusión	Enfoque de género	Inicial	Las EFS han implementado planes de sensibilización y capacitación interna en Enfoque de Género y No Discriminación.	Existencia de planes de capacitación interna en Enfoque de Género y No Discriminación	¿Su institución cuenta con un plan de capacitación interna en enfoque de género y no discriminación?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Planes de capacitación interna en Enfoque de Género y No Discriminación
			Las EFS cuenta con una política de igualdad de género y no discriminación	Formalización de una política de Igualdad de Género y No Discriminación	¿Su institución ha formalizado una política de igualdad de género y no discriminación?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Política de Igualdad de Género y No Discriminación

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
perspectiva de género e inclusión	Enfoque de género	Gestionado	Las EFS cuentan con un diagnóstico institucional para la implementación de las recomendaciones de la Política de Género y No Discriminación	Diagnóstico de la Política de Igualdad de Género y No Discriminación	¿Su institución ha realizado un diagnóstico sobre la implementación del enfoque de género y no discriminación?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Diagnóstico de la Política de Igualdad de Género y No Discriminación
			Las EFS han definido un plan de implementación para avanzar en la implementación del enfoque de género y no discriminación en su institución.	Formalización de Plan de Implementación de la Política de Igualdad de Género y No Discriminación	¿Su institución cuenta con un plan de acción para avanzar en la implementación del enfoque de género y no discriminación?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Plan de Implementación de la Política de Igualdad de Género y No Discriminación
perspectiva de género e inclusión	Enfoque de género	Avanzado	Las EFS han incorporado el enfoque de género en sus políticas de recursos humanos, acciones de auditorías, códigos de ética, canales de denuncia y atención y protección al denunciante.	Incorporación del Enfoque de Género en los procesos institucionales	¿En qué tipo de instrumentos institucionales se ha incorporado el enfoque de género y no discriminación?	a) Políticas de RRHH (0,2) b) Plan y acciones de auditoría (0,2) c) Códigos de ética (0,2) d) Canales de denuncias (0,2) e) Atención y protección al denunciante (0,2) f) Otros (0)	0,5	Registro de herramientas institucionales con enfoque de género
			Las EFS cuentan con alianzas estratégicas con mecanismos de adelanto de la mujer y con organizaciones de la sociedad civil promotora de la igualdad de género.	Formalización de alianzas estratégicas con actores estratégicos en la Política de Igualdad de Género	¿Qué tipo de alianzas estratégicas ha formalizado su institución para fortalecer el enfoque de género y no discriminación?	a) mecanismos de adelanto de la mujer (0,4) b) sociedad civil promotora del enfoque de género (0,3) c) organismos internacionales (0,3) d) No cuenta con alianzas (0)	0,5	Alianzas estratégicas con actores estratégicos en la Política de Igualdad de Género

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
perspectiva de género e inclusión	Enfoque de género	Optimizado	La EFS mejoran la percepción de la implementación del enfoque de género al interior de las EFS, con base a los resultados de la encuesta de percepción de situación al interior de OLACEFS.	Percepción del enfoque de género al interior de la institución	(N° de personas que declaran estar satisfechas con la implementación del enfoque de género en su institución/ Total de personas encuestadas) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Informe de percepción del enfoque de género al interior de la institución
perspectiva de género e inclusión	Grupos en situación de vulnerabilidad	Inicial	Las EFS cuenta con una política de inclusión de grupos vulnerables Las EFS cuentan con un diagnóstico que vincule a los grupos vulnerables con el ejercicio de sus funciones principales.	Formalización de una política de Inclusión de Grupos Vulnerables	¿Su institución ha formalizado una política de inclusión de grupos vulnerables?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Política de Inclusión de Grupos Vulnerables
				Diagnóstico de la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables	¿Su institución ha realizado un diagnóstico sobre la implementación del enfoque de inclusión de grupos vulnerables?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Diagnóstico de la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables
perspectiva de género e inclusión	Grupos en situación de vulnerabilidad	Gestionado	Las EFS han definido un plan de acción para avanzar en la implementación de la inclusión de grupos vulnerables en sus acciones de auditoría y control	Formalización de Plan de Implementación de la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables	¿Su institución cuenta con un plan de acción para avanzar en la implementación de la inclusión de los grupos vulnerables en las funciones propias de la institución?	a) Si (1) b) No (0)	1	Plan de Implementación de la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
perspectiva de género e inclusión	Grupos en situación de vulnerabilidad	Avanzado	Las EFS aplican mecanismos de monitoreo y evaluación para la implementación de la política y su plan de acción.	Formalización de mecanismos de monitoreo y evaluación de la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables	¿Su institución implementa mecanismos de monitoreo y evaluación de la de la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Documento de mecanismos de monitoreo y evaluación de la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables
			Las EFS cuentan con alianzas estratégicas con organizaciones de la sociedad civil promotora de la inclusión de grupos vulnerables.	Formalización de alianzas estratégicas con actores estratégicos en la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables	¿Qué tipo de alianzas estratégicas ha formalizado su institución para fortalecer la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables?	a) Otros órganos de gobierno relacionados (0,4) b) sociedad civil promotora del enfoque de inclusión de grupos vulnerables (0,3) c) organismos internacionales (0,3) d) No cuenta con alianzas (0)	0,5	Documento de alianzas estratégicas con actores estratégicos en la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables
perspectiva de género e inclusión	Grupos en situación de vulnerabilidad	Optimizado	La EFS mejoran la percepción de la implementación de la inclusión de grupos vulnerables en el ejercicio de sus funciones de auditoría y control.	Percepción del enfoque de Inclusión de Grupos Vulnerables en la institución	(N° de personas que declaran estar satisfechas con la implementación del enfoque de inclusión de grupos vulnerables en su institución/ Total de personas encuestadas) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	0,5	Informe de percepción del enfoque de Inclusión de Grupos Vulnerables en la institución

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
			Las EFS generan recomendaciones a los organismos públicos para la incorporación de políticas de inclusión de grupos vulnerables en el ejercicio de las políticas públicas.	Formalización de recomendaciones sobre la incorporación del enfoque de Inclusión de Grupos Vulnerables	¿Su institución ha entregado recomendaciones sobre la incorporación del enfoque de Inclusión de Grupos Vulnerables a los organismos públicos?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Informe de recomendaciones sobre la incorporación del enfoque de Inclusión de Grupos Vulnerables
Transparencia y Acceso a la Información	Transparencia	Inicial	Las EFS cumplen con la divulgación de información de las categorías I y II del IDIGI	% de avance IDIGI, Categorías I y II	¿Cuál es el resultado obtenido del IDIGI en sus categorías I y II en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Informe IDIGI
Transparencia y Acceso a la Información	Transparencia	Gestionado	Las EFS cumplen con la divulgación de información de las categorías III y IV del IDIGI	% de avance IDIGI, Categorías III y IV	¿Cuál es el resultado obtenido del IDIGI en sus categorías III y IV en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Informe IDIGI
Transparencia y Acceso a la Información	Transparencia	Avanzado	Las EFS incorporan mecanismos de transparencia proactiva en función de necesidades ciudadanas	Identificación de nuevas necesidades de información	¿Su organización ha implementado procesos de participación ciudadana para identificar nuevas demandas de información?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Informe/ Acta de identificación de necesidades de información
				Implementación de nuevas secciones de información	¿Su organización ha implementado nuevas secciones de información en función de las demandas ciudadanas identificadas?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Informe/ Acta de incorporación de nuevas secciones de información

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Transparencia y Acceso a la Información	Transparencia	Optimizado	Las EFS mejoran los niveles de conocimiento y confianza ciudadana.	Conocimiento ciudadano de las EFS y su rol	(% conocimiento logrado año t/% conocimiento definido año t)*100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	0,5	Informe/ Encuesta de Transparencia
				Variación porcentual positiva del nivel de confianza ciudadana.	(% nivel confianza logrado año t/% nivel confianza definido año t-1)-1	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)	0,5	Informe/ Encuesta de Transparencia
Transparencia y Acceso a la Información	Derecho de Acceso	Inicial	Las EFS cuentan con procesos de trabajo, responsables, recursos y tiempos formalizados para gestionar las solicitudes de acceso a la información pública.	Formalización del proceso de gestión de solicitudes de acceso a la información pública	¿Se encuentra formalizado y estandarizado el proceso de solicitudes de acceso a la información pública respecto de los siguientes atributos?	a) Responsables del proceso (0,2) b) Etapas del proceso (0,2) c) Plazos del proceso (0,2) d) Tipos de resultados del proceso (0,2) e) Hitos de comunicación con el solicitante (0,2) f) No se encuentra formalizado (0)	1	Documento que formaliza el proceso de gestión de solicitudes de acceso a la información pública
Transparencia y Acceso a la Información	Derecho de Acceso	Gestionado	Tiempo y fundamentación de respuesta a las solicitudes de acceso a la información pública en plazo legal establecido.	Cumplimiento de plazos de respuesta informados	(N° de casos con respuesta dentro de plazos/ Total de casos recepcionados) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Informe de cumplimiento de plazos de respuesta informados

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Transparencia y Acceso a la Información	Derecho de Acceso	Avanzado	Las EFS incorporan nuevos ítems de divulgación de información a partir del análisis de solicitudes de acceso a información pública.	Incorporación de nuevos ítems de información en Transparencia activa	¿Su institución ha incorporado nuevos ítems de información en TA a partir del análisis de solicitudes de acceso a información pública?	a) Si (1) b) No (0)	1	Informe/ Acta de incorporación de nuevos ítems de información en Transparencia activa
Transparencia y Acceso a la Información	Derecho de Acceso	Optimizado	Los ciudadanos evalúan la información entregada como útil y oportuna	Satisfacción usuaria de los ítems de información	(Nº de personas que evalúan como útil y oportuna la información entregada/ total de encuestados) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Informe de satisfacción usuaria de los ítems de información
Transparencia y Acceso a la Información	Rendición de Cuentas	Inicial	Las EFS cuentan con procesos de trabajo, responsables, recursos y tiempos formalizados para la ejecución de sus cuentas públicas.	Formalización del proceso de rendición de cuentas de la institución	¿Se encuentra formalizado y estandarizado el proceso de rendición de cuentas respecto de los siguientes atributos?	a) Responsables del proceso (0,25) b) Etapas del proceso (0,25) c) plazos del proceso (0,25) d) Hitos de comunicación con el solicitante (0,25) f) No se encuentra formalizado (0)	1	Documento que formaliza el proceso de rendición de cuentas de la institución
Transparencia y Acceso a la Información	Rendición de Cuentas	Gestionado	Las EFS evidencian los resultados de su gestión de manera planificada y permanente. Las EFS cumplen con los indicadores del MMD sobre comunicación con	Planificación de la implementación del proceso de rendición de cuentas	¿La institución implementa el proceso de rendición de cuentas de manera planificada y con periodicidad definida?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Registro de Planificación del proceso de rendición de cuentas

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
			la prensa, ciudadanos y organismos de la sociedad civil para comunicar sus resultados y el cumplimiento de su misión	% de avance del MMD EFS 25: dimensiones I y II	¿Cuál es el resultado obtenido del MMD EFS 25, dimensiones I y II en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	0,5	Informe resultados MMD
Transparencia y Acceso a la Información	Rendición de Cuentas	Avanzado	Las EFS han desarrollado cuentas públicas participativas, incorporando espacios de diálogo e intercambio de opiniones con la ciudadana en la identificación de temas, análisis de sus resultados y recomendaciones.	Implementación de cuentas públicas participativas	¿El proceso de rendición de cuentas considera los siguientes mecanismos de participación ciudadana?	a) Consulta Pública de la memoria anual de la institución (0,3) b) Instancia de retroalimentación con sociedad civil/ ciudadanía sobre los resultados (0,3) c) Instancia de análisis de resultados y recomendaciones conjunta (0,4) d) No se cuenta con instancias de participación (0)	1	Registro de implementación de cuentas públicas participativas
Transparencia y Acceso a la Información	Rendición de Cuentas	Optimizado	Las EFS mejoran los niveles de conocimiento y confianza ciudadana. Las EFS facilitan el acceso a la información sobre su gestión y sus resultados a los ciudadanos y otros grupos de interés.	Conocimiento ciudadano de las EFS y su rol	(% conocimiento logrado año t/ % conocimiento definido año t) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	0,5	Informe/ Encuesta de Percepción ciudadana sobre el Rol de la EFS
				Variación porcentual positiva del nivel de confianza ciudadana.	(% nivel confianza logrado año t/ nivel confianza definido año t-1)-1	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)	0,5	Informe/ Encuesta de Percepción ciudadana sobre el Rol de la EFS

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Transparencia y Acceso a la Información	Datos abiertos	Inicial	Las EFS cuenta con un catálogo de datos abiertos	Existencia de un catálogo de datos abiertos	¿Su institución cuenta con un catálogo de datos abiertos?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Catálogo de datos abiertos
			Las EFS cuenta con mecanismos de actualización y difusión de su catálogo de datos abiertos	Existencia de mecanismos de actualización de los datos abiertos	¿Su institución implementa mecanismos de actualización del catálogo de datos abiertos?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Registros de actualización de los datos abiertos
Transparencia y Acceso a la Información	Datos abiertos	Gestionado	Las EFS ha definido su catálogo de datos abiertos en instancias de participación con OSC, academia, organismos públicos y otros actores relevantes.	Mecanismos de participación ciudadana en la definición del catálogo de datos abiertos	¿Su institución implementa mecanismos de participación ciudadana para la definición del catálogo de datos abiertos?	a) Si (1) b) No (0)	1	Registros de participación ciudadana en la definición del catálogo de datos abiertos
Transparencia y Acceso a la Información	Datos abiertos	Avanzado	Las EFS han realizado actividades de reutilización de datos abiertos con la sociedad civil	Actividades de reutilización de datos abiertos con sociedad civil	¿Su institución realiza de forma periódica actividades de reutilización de datos abiertos con sociedad civil?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Registro de actividades de reutilización de datos abiertos con sociedad civil

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
			Los resultados de las actividades de reutilización permitieron mejorar las actividades de solución de problemas a partir de la innovación abierta	Resultados de las actividades de reutilización de datos abiertos	¿Los resultados de las actividades de reutilización de datos abiertos permiten entregar solución de problemas institucionales?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Informe de resultados de las actividades de reutilización de datos abiertos
Transparencia y Acceso a la Información	Datos abiertos	Optimizado	Los OSC, ciudadanía y otros grupos de interés, ejerce el control social para el combate a la corrupción.	Percepción ciudadana sobre el uso de los datos abiertos en el control social	(N° de personas que señalan utilizar los datos abiertos para el control social/ Total de encuestados) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Informe/ Estudio de percepción sobre el uso de las plataformas de datos abiertos
Eficiencia y Eficacia	Eficacia	Inicial	Las EFS cumplen con la Dimensión (i) de la EFS 9; 12 y 15 del MMD sobre el cumplimiento normativo de las auditorías financieras, de desempeño, y de cumplimiento, respectivamente.	% de avance MMD EFS 9, 12 y 15, dimensión (i)	¿Cuál es el resultado obtenido del MMD EFS 9, 12 y 15 en su dimensión (i) en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Informe resultados MMD
Eficiencia y Eficacia	Eficacia	Gestionado	Las EFS cumplen con las dimensiones del MMD del EFS 10; 13 y 16 sobre el cumplimiento de los procesos de las auditorías financieras, de desempeño, y de cumplimiento, respectivamente.	% de avance MMD EFS 10, 13 y 16, todas las dimensiones.	¿Cuál es el resultado obtenido del MMD EFS 10, 13 y 16 en sus dimensiones en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Informe resultados MMD

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Eficiencia y Eficacia	Eficacia	Avanzado	Las EFS cumplen con las dimensiones del MMD del EFS 11; 14 y 17 sobre los resultados de las auditorías financieras, de desempeño, y de cumplimiento, respectivamente.	% de avance MMD EFS 11, 14 y 17, todas las dimensiones.	¿Cuál es el resultado obtenido del MMD EFS 11, 14 y 17 en sus dimensiones en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Informe resultados MMD
Eficiencia y Eficacia	Eficacia	Optimizado	Las EFS aumentan su porcentaje de cierre de observaciones y recomendaciones anualmente.	Variación porcentual positiva del cierre de observaciones y recomendaciones.	(% nivel confianza logrado año t/ % nivel confianza definido año t-1)-1	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)	I	Informe de cierre de recomendaciones y observaciones
Eficiencia y Eficacia	Eficiencia	Inicial	Las EFS adoptan indicadores de eficiencia (Ejemplos: costos de los ejercicios de auditoría; N° de auditorías por auditor en un plazo determinado; N° de entes auditados en plazo definido)	Adopción de indicadores de eficiencia	¿Su institución cuenta con indicadores de eficiencia para medir el desempeño de sus funciones?	a) Si (1) b) No (0)	I	Registro de indicadores de eficiencia
Eficiencia y Eficacia	Eficiencia	Gestionado	Las EFS aplican indicadores de eficiencia para evaluar sus procesos.	Implementación de indicadores de eficiencia	¿Su institución implementa indicadores de eficiencia para evaluar el desempeño de sus funciones?	a) Si (1) b) No (0)	I	Registro de implementación de indicadores de eficiencia
Eficiencia y Eficacia	Eficiencia	Avanzado	Las EFS analizan y consideran los indicadores de eficiencia en los procesos de toma de decisión.	Análisis de indicadores de eficiencia	¿Su institución considera el análisis de indicadores de eficiencia en la toma de decisiones institucionales?	a) Si (1) b) No (0)	I	Registro de análisis de indicadores de eficiencia

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Eficiencia y Eficacia	Eficiencia	Optimizado	Las EFS optimizan el uso de sus recursos financieros, materiales y humanos.	Implementación de acciones de mejora en el uso de recursos	¿Su institución ha implementado planes de mejora en el uso de sus recursos a partir del análisis de indicadores de eficiencia?	a) Si (1) b) No (0)	I	Informe/ Acta de implementación de acciones de mejora
Eficiencia y Eficacia	Capacidad Técnica	Inicial	Las EFS cumplen con la Dimensión (i) de la EFS 23 sobre Planes y procesos para el desarrollo profesional y capacitación del MMD	% de avance MMD EFS 23 dimensión (i)	¿Cuál es el resultado obtenido del MMD EFS 23 en su dimensión (i) en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Informe resultados MMD
Eficiencia y Eficacia	Capacidad Técnica	Gestionado	Las EFS cumplen con la Dimensiones (ii); (iii); y (iv) de la EFS 23 sobre Desarrollo profesional y capacitación en materia de auditoría financiera/ desempeño/ cumplimiento del MMD	% de avance MMD EFS 23 dimensión (ii), (iii) y (iv)	¿Cuál es el resultado promedio obtenido del MMD EFS 23 en sus dimensiones (ii), (iii) y (iv) en el último periodo?	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Informe resultados MMD
Eficiencia y Eficacia	Capacidad Técnica	Avanzado	Las EFS adoptan sistemas de monitoreo y evaluación del desarrollo profesional y capacitación en materia de auditoría financiera/ desempeño/ cumplimiento.	Implementación de un sistema de monitoreo y evaluación del desarrollo profesional	¿Su institución cuenta con un sistema de monitoreo y evaluación del desarrollo profesional y capacitación en materia de auditoría financiera/ desempeño/ cumplimiento?	a) Si para todas las materias (1) b) Si, pero solo para algunas materias (0,5) c) No contamos con estos sistemas (0)	I	Registros de implementación del sistema de monitoreo y evaluación del desarrollo profesional

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Eficiencia y Eficacia	Capacidad Técnica	Optimizado	Las EFS mejoran sus índices de eficacia y eficiencia en el desarrollo de sus auditorías financieras, de desempeño y cumplimiento.	Variación porcentual positiva de los índices de eficacia en el desarrollo de auditorías financieras, de desempeño y cumplimiento	(% resultado promedio logrado año t/% resultado promedio logrado año t-1)-1	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)	0,5	Informe de resultados índices de eficacia en el desarrollo de auditorías financieras, de desempeño y cumplimiento
				Variación porcentual positiva de los índices de eficiencia en el desarrollo de auditorías financieras, de desempeño y cumplimiento	(% resultado promedio logrado año t/% resultado promedio logrado año t-1)-2	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)	0,5	Informe de resultados índices de eficiencia en el desarrollo de auditorías financieras, de desempeño y cumplimiento
Transformación Digital	Estrategia	Inicial	Las EFS cuentan con una estrategia de transformación digital.	Formalización de estrategia de transformación digital	¿Su institución cuenta con una estrategia de transformación digital formalizada?	a) Si (1) b) No (0)	1	Estrategia de transformación digital
Transformación Digital	Estrategia	Gestionado	Las EFS ha implementado y monitorea un plan de acción para el logro de los objetivos definidos en la estrategia de transformación digital para el ejercicio de sus	Implementación de Plan de Acción de Transformación Digital	¿Su institución cuenta con Plan de acción de la estrategia de transformación digital?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Plan de Acción de Transformación Digital

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
			funciones de auditoría y control	Monitoreo de Plan de Acción de Transformación Digital	¿Su institución cuenta con un sistema de monitoreo de la estrategia de transformación digital?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Informe de monitoreo de Plan de Acción de Transformación Digital
Transformación Digital	Estrategia	Avanzado	Las EFS perfeccionan sus procesos de auditoría y control incorporando las potencialidades analíticas, descriptivas, predictivas y prescriptivas del uso de las tecnologías de la información.	Implementación de funcionalidades tecnológicas en los procesos de auditoría y control	¿Su institución perfecciona sus procesos de auditoría y control incorporando las potencialidades analíticas, descriptivas, predictivas y prescriptivas del uso de las tecnologías de la información?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Informe de implementación de funcionalidades tecnológicas en los procesos de auditoría y control
			Las EFS generan un ambiente de control concurrente a través de la interoperación con las entidades auditadas y en base a procesos y antecedentes de respaldo automatizados.	Implementación de un ambiente de control concurrente	¿Su institución genera un ambiente de control concurrente a través de la interoperación con las entidades auditadas y en base a procesos y antecedentes de respaldo automatizados?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Informe de implementación de un ambiente de control concurrente con funcionalidades tecnológicas
Transformación Digital	Estrategia	Optimizado	Las EFS agregan valor en el combate y prevención de la corrupción en base a las estrategias de transformación digital.	Valor agregado de la estrategia de transformación digital en la prevención de la corrupción	(N° de personas que responden afirmativamente sobre el valor agregado de la estrategia TD/ total de encuestados) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Informe/ Estudio sobre percepción de la estrategia de transformación digital

B. ENTIDADES AUDITADAS

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Gestión Institucional	Planificación Estratégica	Inicial	Las EA han establecido y formalizado un ciclo de planeación estratégica contemplando, al menos, las etapas de: planificación, ejecución, control y ajustes a la estrategia	Aseguramiento de estándares del proceso de planificación estratégica	¿Su proceso de planificación estratégica formalizada cuenta con las siguientes etapas?	a) Planificación (0,25) b) Ejecución (0,25) c) Control (0,25) d) Ajustes a la estrategia (0,25) e) No se encuentra formalizada (0)	1	Documento que formaliza el ciclo de planificación estratégica institucional
Gestión Institucional	Planificación Estratégica	Gestionado	Las EA contemplan en la etapa de planificación el análisis de entorno, interno y externo, para determinar los objetivos de la estrategia y sus principales proyectos.	Diagnóstico del entorno interno/ externo	¿Su institución cuenta con un diagnóstico del entorno interno y externo de la organización como insumo para la definición de su estrategia?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Informe diagnóstico para el proceso de planificación estratégica institucional
			Las EA desarrollan una planificación operativa de la estrategia, definiendo actividades, tiempos, responsables y recursos para cada proyecto planificado.	Formalización de la planificación operativa	¿Su institución desarrolla planes operativos para realizar una bajada operacional de la estrategia?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Planes operativos
Gestión Institucional	Planificación Estratégica	Avanzado	Las EA desarrollan procesos de planificación institucional considerando las variables de buena gobernanza	Implementación de Planificación Institucional con foco en Buena Gobernanza	¿Considera en sus procesos de planificación institucional el análisis de las variables de buena gobernanza?	a) Si (1) b) No (0)	1	Plan Estratégico Institucional

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Gestión Institucional	Planificación Estratégica	Optimizado	Las EA rinden cuentas sobre los avances y resultados de su plan estratégico ante la ciudadanía y otros actores claves.	Rendición de cuentas considerando los resultados de planificación estratégica	¿Su institución considera en la rendición de cuentas la difusión de los resultados de su plan estratégico?	a) Si (1) b) No (0)	I	Informe/ Presentación Rendición de Cuentas
Gestión Institucional	Control de Gestión	Inicial	Las EA han definido y formalizado un sistema de control de gestión que permite el seguimiento y evaluación de su estrategia.	Formalización de un sistema de control de gestión	¿Su institución cuenta con un sistema de control de gestión formalizado y documentado?	a) Si (1) b) No (0)	I	Documento del proceso de control de gestión institucional
Gestión Institucional	Control de Gestión	Gestionado	Las EA implementan el sistema de control de gestión para el seguimiento y evaluación de la estrategia a intervalos planificados.	Nº de procesos de control de gestión ejecutados en el año.	Indique el número de procesos de control de gestión ejecutados durante el año.	a) Trimestralmente (1) b) Semestralmente (0,7) c) Anualmente (0,5) d) No se aplican (0)	I	Informe de procesos de control de gestión ejecutados
Gestión Institucional	Control de Gestión	Avanzado	Las EA analizan los resultados de los procesos de control de gestión entregando información oportuna para la toma de decisiones y el logro de los resultados definidos en la estrategia.	Nº de reportes de control de gestión entregados en el año.	Indique el número de reportes de control de gestión entregados durante el año.	a) Trimestralmente (1) b) Semestralmente (0,7) c) Anualmente (0,5) d) No se aplican (0)	I	Informe de procesos de control de gestión ejecutados
Gestión Institucional	Control de Gestión	Optimizado	Las EA comparten los resultados del proceso de control de gestión en instancias participativas (COSOC, Comisiones Ciudadanas) durante la ejecución de su plan estratégico	Existencia de instancias de retroalimentación de los resultados del proceso de control de gestión	¿En que instancias participativas se comparten los resultados de los procesos de control de gestión?	a) COSOC (0,4) b) Comisiones Ciudadanas (0,4) c) Foros/Audiencias (0,2) d) No se comparten (0)	I	Acta/ informe resultados de instancias de análisis registrado los participantes

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Gestión Institucional	Gestión de Riesgos	Inicial	Las EA han definido y formalizado una política y manual de gestión de riesgos institucionales	Formalización de una política de gestión de riesgos institucional	¿Su institución cuenta con una política de gestión de riesgos institucional formalizada?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Política de Gestión de Riesgos institucional
				Formalización de un manual de gestión de riesgos institucional	¿Su institución cuenta con un manual de gestión de riesgos institucional formalizada?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Manual de Gestión de Riesgos institucional
Gestión Institucional	Gestión de Riesgos	Gestionado	Las EA cuenta con una instancia interdisciplinaria formalizada para la implementación de la gestión de riesgos en la institución.	Formalización de una estructura a cargo de la implementación de la gestión de riesgos	¿Su institución cuenta con una estructura a cargo de la gestión de riesgos formalizada?	a) Si (1) b) No (0)	1	Documento que formaliza la estructura de gestión de riesgos institucional
Gestión Institucional	Gestión de Riesgos	Avanzado	Las EA cuentan con un mapa/ matriz de riesgos que contempla todos los procesos institucionales y está actualizada.	Mapa/matriz de riesgos actualizada	¿Con que frecuencia actualiza su matriz de riesgos institucional?	a) Anualmente (1) b) Cada dos años (0,7) c) A demanda (0,5) d) No se actualiza (0)	1	Mapa/matriz de riesgos actualizada
Gestión Institucional	Gestión de Riesgos	Optimizado	Las EA han disminuido la ocurrencia de sus riesgos a través de la implementación de sus planes de mitigación.	% de implementación de mejoras	(N° de mejoras implementadas/ N° de mejoras comprometidas) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Plan de Mejoras/ Informe de cumplimiento del Plan de Mejoras

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Gestión Institucional	Gestión de Personas	Inicial	Las EA cuentan con una Estrategia de Recursos Humanos alineada a la estrategia institucional y que contempla en su alcance las etapas de: contratación, retención, remuneración, valoración de desempeño y desarrollo profesional.	Formalización de la Estrategia de Recursos Humanos	¿Cuáles son los procesos considerados dentro de su estrategia de RRHH?	a) Contratación (0,2) b) Retención (0,2) c) Remuneración (0,2) d) Evaluación del desempeño (0,2) e) Desarrollo profesional (0,2) f) No cuenta con una política (0)	I	Estrategia de Recursos Humanos
Gestión Institucional	Gestión de Personas	Gestionado	Las EA cuentan con una Política de Contratación de Recursos Humanos, que considere procedimiento de contratación públicos, que promueven la diversidad, que se basan en un análisis de necesidades organizacionales, teniendo en cuenta aspectos como vacantes, competencias existentes y nivel de habilidades, y tasa de rotación del personal, cuyos anuncios incluyen descripción de las habilidades y experiencias requeridas y son informados públicamente.	Formalización de una Política de Contratación de RRHH	¿Cuáles son las principales características de la política de contratación de RRHH de su institución?	a) Promueve los procesos de contratación pública (0,25) b) Promueve la diversidad (0,25) c) Se basan en un análisis de necesidades organizacionales (0,25) d) Sus anuncios incluyen descripción de las habilidades y experiencias requeridas y son informados (0,25) e) No se cuenta con una política de contratación de RRHH (0)	I	Política de contratación de Recursos Humanos

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Gestión Institucional	Gestión de Personas	Avanzado	Las EA gestionan los recursos humanos en las dimensiones remuneración, promoción y bienestar del personal.	Certificación de calidad de los procesos de remuneración, promoción y bienestar del personal.	¿Su institución cuenta con certificaciones de calidad de los procesos de remuneración, promoción y bienestar del personal?	a) Si, para todos los procesos (1) b) Si, sólo algunos procesos (0,5) c) No cuenta con certificación (0)	1	Informe/ registro de certificación de procesos
Gestión Institucional	Gestión de Personas	Optimizado	Los altos directivos públicos se evalúan mediante su sistema de evaluación del desempeño. Las EA logran mejorar sus resultados en sus encuestas de clima organizacional e índices de rotación del personal y retención del talento.	Incorporación de los altos directivos al sistema de evaluación de desempeño institucional	¿Los altos directivos de su institución es evaluado en el sistema de evaluación de desempeño de su institución?	a) Si, todos los altos directivos (1) b) Sí, pero sólo algunos directivos (0,5) c) No se evalúa su desempeño (0)	0,5	Registro de evaluación de desempeño
				% variación positiva de los resultados del clima organizacional, índices de rotación del personal y retención del talento.	% clima organizacional año t - % clima organizacional año t-1	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)	0,5	Informe de resultados del clima organizacional

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Gestión Institucional	Gestión Financiera	Inicial	Las EA cuentan con un sistema de gestión financiera que abarca los recursos humanos, materiales y monetarios, y un entorno de control interno que brinda garantías de que los recursos están protegidos contra extravío por desecho, abuso, mala gestión, errores, fraudes u otras irregularidades, y garantizara que la EA cumpla con las leyes, regulaciones y directivas de gestión y que desarrolle y mantenga datos financieros confiables.	Formalización de un sistema de gestión financiera	¿Cuáles son los procesos que contempla su sistema de gestión financiera?	a) Recursos humanos (0,15) b) Recursos materiales (0,15) c) Recursos monetarios (0,15) d) Entorno de control interno (0,15) e) Cumplimiento de marco normativo (0,20) f) Mantenimiento de datos financieros confiables (0,20) g) No se cuenta con un sistema de gestión financiera (0)	1	Documento/ Manual que contiene la descripción del sistema de gestión financiera
Gestión Institucional	Gestión Financiera	Gestionado	Las EA desarrollan planes de gestión de activos a corto y largo plazo con base en sus necesidades actuales y futuras y revisan regularmente el uso de sus activos para asegurar que se utilizan de manera eficaz. Las EA implementan	Formalización de Plan de Gestión de Activos	¿Su institución cuenta con un Plan de Gestión de Activos formalizado?	a) Si (1) b) No (0)	0,4	Plan de Gestión de Activos
				Implementación de mecanismos de seguimiento del Plan de Gestión de Activos	¿Su institución implementa acciones de seguimiento del Plan de Gestión de Activos?	a) Si (1) b) No (0)	0,3	Registro de los mecanismos de seguimiento del Plan de Gestión de Activos

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
			funciones administrativas, soporte informático y archivos de documentación para promover una buena gestión de la información y la generación del conocimiento institucional.	Formalización del sistema de gestión documental	¿Su institución ha formalizado un sistema de gestión documental para favorecer la gestión del conocimiento?	a) Si (1) b) No (0)	0,3	Documentao Sistema de gestión documental
Gestión Institucional	Gestión Financiera	Avanzado	Las EA evalúan su desempeño con indicadores de eficiencia del gasto.	Utilización de indicadores de eficiencia del gasto.	¿Su institución evalúa su desempeño con indicadores de eficiencia del gasto?	a) Si (1) b) No (0)	1	Informe/ Documento con reporte de indicadores de eficiencia del gasto
Gestión Institucional	Gestión Financiera	Optimizado	Las EA logran una mayor eficiencia en el uso de los recursos financieros.	% variación positiva de los resultados de indicadores de eficiencia del gasto	(Resultado indicadores de eficiencia del gasto año t) - (Resultado indicadores de eficiencia del gasto año t-1)	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)	1	Informe/ Documento con reporte de indicadores de eficiencia del gasto
Gestión Institucional	Control Interno	Inicial	Las EA han definido y formalizado un sistema de control interno y sus respectivos procedimientos.	Formalización del sistema de control interno de la institución	¿Su institución ha formalizado el sistema de control interno de la institución?	a) Si (1) b) No (0)	1	Documento del sistema de control interno formalizado
Gestión Institucional	Control Interno	Gestionado	Las EA aplican los mecanismos de evaluación de control interno de forma periódica.	Formalización de los mecanismos de evaluación del sistema de control interno de la institución	¿Su institución implementa mecanismos de evaluación al sistema de control interno de la institución?	a) Si (1) b) No (0)	1	Registro de los mecanismos de evaluación del sistema de control interno de la institución

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Gestión Institucional	Control Interno	Avanzado	Las EA formularon e implementaron un plan de mejoras con base en los resultados de la autoevaluación del sistema de control interno ejecutada	Formalización de un plan de mejoras del sistema de control interno	¿Su institución cuenta con un plan de mejoras del sistema de control interno?	a) Si (1) b) No (0)	I	Plan de mejoras del sistema de control interno
Gestión Institucional	Control Interno	Optimizado	Las EA logran mejorar sus resultados en base a los planes de mejora del sistema de control interno	% avance del plan de mejoras derivado de la evaluación del sistema de control interno	(N° de mejoras implementadas/ N° de mejoras comprometidas) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Plan de mejoras del sistema de control interno/ Informe de cumplimiento
Gestión Institucional	Gestión de Redes	Inicial	Las EA cuentan con una estrategia de relacionamiento con actores relacionados a los diversos ámbitos de acción institucional.	Formalización de una estrategia de relacionamiento con stakeholders	¿Su institución cuenta con una estrategia de relacionamiento con stakeholders para el fortalecimiento de sus acciones?	a) Si (1) b) No (0)	I	Estrategia de relacionamiento con stakeholders
Gestión Institucional	Gestión de Redes	Gestionado	Las EA han instalado instancias de interacción con terceras partes interesadas de forma sistemática.	Formalización de instancias de participación de forma sistemática	¿Su institución ha implementado instancias de participación de manera sistemática?	a) Si (1) b) No (0)	I	Informe/ Actas reuniones con terceras partes interesadas
Gestión Institucional	Gestión de Redes	Avanzado	Las EA cuentan con iniciativas de actuación conjunta con terceras partes interesadas para la consecución de sus objetivos.	Existencia de iniciativas de participación conjunta con actores estratégicos.	¿Su institución ha desarrollado en el último periodo iniciativas de participación conjunta con otros actores estratégicos?	a) Si (1) b) No (0)	I	Proyectos/ Iniciativas con terceras partes interesadas
Gestión Institucional	Gestión de Redes	Optimizado	Las EA logran mejorar sus resultados en base a las estrategias de colaboración y trabajo conjunto.	N° de acciones conjuntas con terceros consideradas en	¿Las acciones conjuntas con terceros aportan al cumplimiento de los	a) Si (1) b) No (0)	I	Informe de resultados de proyectos/ iniciativas con

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
				su estrategia institucional.	objetivos estratégicos de la institución?			terceras partes interesadas
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Gestión de Riesgos	Inicial	Las EA aplican herramientas de autoevaluación sobre Integridad	Existencia de herramientas de autoevaluación sobre integridad institucional	¿Su institución cuenta con herramientas de evaluación de integridad?	a) Si (1) b) No (0)	1	Documento que formaliza la herramienta de evaluación de integridad
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Gestión de Riesgos	Gestionado	Las EA formulan una Matriz Detallada de Riesgos de Integridad y generan recomendaciones para la Alta Dirección.	Existencia de Matriz de Riesgos	¿Su institución cuenta con una matriz de riesgos actualizada?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Informe Matriz de Riesgos
				Existencia de mecanismos de seguimiento	¿Su institución realiza seguimiento a los resultados de la matriz de riesgos y sus recomendaciones?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Informe de seguimiento de la Matriz de Riesgos
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Gestión de Riesgos	Avanzado	La EA han integrado sus herramientas de autoevaluación de riesgos de integridad a los procesos de gestión de riesgos institucional.	Incorporación de la gestión de riesgos a los procesos de toma de decisiones institucional	¿En qué procesos institucionales se considera la información emanada de la herramienta de autoevaluación de los riesgos de integridad?	a) Planificación Estratégica (0,4) b) Comité/Comisión de Integridad (0,3) c) Gestión de Personas (0,1) d) No se consideran (0)	1	Informe/ Acta de reunión que tome como insumo los resultados de la matriz de riesgos
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Gestión de Riesgos	Optimizado	Las EA han disminuido la ocurrencia de sus riesgos de integridad a través de la implementación de sus recomendaciones.	Disminución porcentual del nivel de ocurrencia de los riesgos priorizados	(Nivel de ocurrencia riesgo año t/ nivel de ocurrencia riesgo año t-1)-1	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Informe evaluación de la Matriz de Riesgos institucional

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Sistema de Integridad	Inicial	Las EA cuentan con un código de ética, desarrollado de manera participativa y difundida tanto a sus funcionarios como otras partes interesadas.	Formalización de un Código de Ética	¿Su institución cuenta con un código de ética elaborado de forma participativa con los miembros de la institución?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Código de Ética
				Difusión del código de ética	¿Su institución ha difundido el Código de Ética?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Registros de difusión del Código de Ética
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Sistema de Integridad	Gestionado	Las EA cuentan con un sistema en operación a través de una estructura orgánica que de soporte al sistema, con un canal de orientación y de denuncia, un sistema de protección de denunciantes, y la adopción de medidas disciplinarias y correctivas, reportadas a través de distintos índices de gestión.	Formalización de una estructura orgánica del sistema de integridad	¿Su institución ha formalizado la estructura a cargo del sistema de integridad?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Documento con estructura orgánica del sistema de integridad
				Existencia de herramientas de apoyo del sistema de integridad	¿Con que herramientas cuenta su sistema de integridad?	a) Canal de orientación (0,25) b) Canal de denuncia (0,25) c) sistema de protección al denunciante (0,25) d) régimen disciplinario (0,25) e) No cuenta con herramientas (0)	0,5	Documentos que formalizan las herramientas del sistema de integridad

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Sistema de Integridad	Avanzado	Las EA aplican mecanismos de monitoreo y evaluación de su sistema de integridad (clima ético institucional, encuestas de percepción de corrupción, entre otros) en sus diferentes públicos objetivos (funcionarios, organismos públicos, ciudadanos)	Existencia de mecanismos de monitoreo y evaluación del sistema de integridad	¿Cuáles herramientas utiliza para monitorear y evaluar el sistema de integridad?	a) encuesta de clima ético (0,3) b) encuestas de percepción de corrupción (0,4) c) indicadores de desempeño del sistema de integridad (0,3) d) No se cuenta con estas herramientas (0)	I	Documentos que formalizan las herramientas de monitoreo y evaluación del sistema de integridad
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Sistema de Integridad	Optimizado	Las EA mejoran sus índices de clima ético institucional y percepción de combate a la corrupción	% variación positiva de los resultados del clima ético organizacional	% clima ético año t - % clima ético año t-1	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)	I	Informe de clima ético de la organización
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Gestión de RRHH	Inicial	Las EA han formalizado criterios y procedimientos de selección y contratación de la gestión de recursos humanos basados en el mérito y disminuyendo los márgenes de discrecionalidad.	Formalizado criterios y procedimientos de selección y contratación de la gestión de recursos humanos	¿Su institución ha formalizado los criterios y procedimientos de selección y contratación de personal?	a) Si (1) b) No (0)	I	Documentos y/o procedimientos de selección y contratación de la gestión de recursos humanos
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Gestión de RRHH	Gestionado	Las EA cuenta con una política de remuneración y promoción adecuada y justa en función de los riesgos para evitar los actos de corrupción.	Formalización de una política de remuneraciones y promoción de personas	¿Su institución ha formalizado la política de remuneraciones y promoción del personal?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Política de remuneraciones y promoción de personas

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
			Las EA han implementado una política de rotación de trabajo para gestionar los posibles conflictos de interés.	Formalización de una política de rotación de trabajo	¿Los procesos de rotación del personal implementado en el último periodo se han desarrollado conforme a su política de rotación?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Política de rotación de trabajo
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Gestión de RRHH	Avanzado	Las EA cuenta con una estrategia para implementar la Cultura de Prevención de la Corrupción al interior de la organización.	Formalización de Estrategia para la Cultura de Prevención de la Corrupción	¿Su institución cuenta con una estrategia para promover la cultura de prevención de la corrupción?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Estrategia para la Cultura de Prevención de la Corrupción
			Las EA aplican planes de capacitación en materia de anticorrupción, de manera segmentada según públicos objetivos.	Implementación de planes de capacitación sobre prevención de la corrupción	¿Su institución ha implementado en el último periodo acciones de capacitación en anticorrupción?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Planes de capacitación sobre prevención de la corrupción
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Gestión de RRHH	Optimizado	Las EA mejoran sus índices de clima ético institucional y de percepción sobre la eficacia del combate a la corrupción	% variación positiva de los resultados del clima ético organizacional	% clima ético año t - % clima ético año t-1	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)	1	Informe de clima ético de la organización
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Denuncia, sanción y persecución	Inicial	Las EA cuentan con canales de recepción y atención de denuncias (pudiendo ser anónimas) con enfoque de género, con mecanismos sobre protección al denunciante, sanciones y persecución instalados y monitoreados	Formalización de estándares de los canales de recepción y atención de denuncias	Indique las principales características de sus canales de recepción y atención de denuncias	a) Las denuncias son anónimas (0,2) b) Considera el enfoque de género (0,2) c) Cuenta con mecanismos de protección al denunciante (0,2) d) Cuenta con régimen de sanciones (0,2)	1	Documento con estándares de los canales de recepción y atención de denuncias

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
						e) Cuenta con mecanismos de persecución (0,2) f) No considera estándares (0)		
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Denuncia, sanción y persecución	Gestionado	Las EA cuentan con instancias de análisis, gestión y resolución de los procesos de recepción y atención de denuncia, sanción y persecución	Cobertura de respuesta a denuncias.	(N° de denuncias con respuesta/ total de denuncias recepcionadas) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	0,4	Informe de respuestas de los procesos de denuncia.
				Tiempo de respuesta a denuncias dentro de plazo establecido.	(N° de denuncias con resolución dentro del plazo establecido/ total de denuncias recepcionadas) *101	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	0,3	Informe de plazos de respuestas de los procesos de denuncia.
				% de mejoras implementadas definidas en instancias de análisis de denuncia, sanción y persecución	(N° de acciones de mejoras implementadas/ Total de mejoras definidas) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	0,3	Plan de mejoras del sistema de denuncias Informe de cumplimiento
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Denuncia, sanción y persecución	Avanzado	Las EA persiguen los actos de corrupción y reportan sus resultados a intervalos planificados. Las EA implementan	Informes de gestión sobre resultados de estrategia de prevención de la corrupción	¿Con qué periodicidad se informan los resultados obtenidos de la estrategia de prevención de la corrupción?	a) Trimestral (1) b) Semestral (0,7) c) Anual (0,3) d) No se informan (0)	0,5	Informes de gestión sobre resultados de estrategia de prevención de la corrupción

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
			estrategias de coordinación interinstitucional para una mayor efectividad de sus resultados.	Formalización de estrategias de coordinación interinstitucional para la prevención de la corrupción	¿Su institución cuenta con una estrategia de coordinación interinstitucional para la prevención de la corrupción?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Estrategias de coordinación interinstitucional para la prevención de la corrupción
Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad	Denuncia, sanción y persecución	Optimizado	Las EA mejoran sus índices de clima ético institucional y percepción de combate a la corrupción	% variación positiva de los resultados del clima ético organizacional	% clima ético año t - % clima ético año t-1	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)	1	Informe de clima ético de la organización
Participación Ciudadana	Mecanismos de Participación Ciudadana	Inicial	Las EA cuentan con un marco normativo que establece el ámbito de acción de éstas en la participación ciudadana, herramientas, responsabilidades y compromisos asumidos. Las EA implementan estrategias de difusión para dar a conocer a la ciudadanía sus mecanismos de participación ciudadana.	Formalización de una Política de Participación Ciudadana	¿Su institución cuenta con una política formalizada de participación ciudadana?	a) Si (1) b) No (0)	0,4	Política de Participación Ciudadana
				Estándares de la Política de Participación Ciudadana	¿Su política de participación cuenta con los siguientes estándares?	a) Estructura organizacional a cargo (0,3) b) Herramientas de participación ciudadana (0,4) c) Compromisos asumidos en el marco del documento institucionales/ internacionales (0,3) d) Otros estándares (0)	0,3	Política de Participación Ciudadana
				Estrategias de difusión de la Política de Participación Ciudadana	¿Su institución ha difundido su política de participación ciudadana a sus usuarios y ciudadanía?	a) Si (1) b) No (0)	0,3	Registros de difusión de la Política de Participación Ciudadana

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Participación Ciudadana	Mecanismos de Participación Ciudadana	Gestionado	Las EA han implementado mecanismos de participación ciudadana en su cartera de servicios.	Incorporación de mecanismos de participación ciudadana en las funciones principales de las EA	¿Su institución ha implementado mecanismos de participación ciudadana en sus funciones principales?	a) Si en todas las funciones principales (1) b) Si, pero sólo en algunas funciones (0,5) c) No (0)	1	Informes/ Actas actividades de participación ciudadana en las funciones principales
Participación Ciudadana	Mecanismos de Participación Ciudadana	Avanzado	Las EA han incorporado mecanismos de seguimiento de forma participativa y/o colaborativa con los OSC para evaluar el cumplimiento de sus compromisos institucionales.	Incorporación de mecanismos de participación ciudadana en la función de seguimiento	¿Su institución ha implementado mecanismos de participación ciudadana en la función de seguimiento?	a) Si (1) b) No (0)	1	Informes/ Actas actividades de participación ciudadana en la función de seguimiento
Participación Ciudadana	Mecanismos de Participación Ciudadana	Optimizado	Las EA evalúan la incidencia de sus acciones de participación ciudadana que resultaron en recomendaciones o sanciones concretas.	Existencia de instancias de análisis de las acciones de PPCC y su incidencia en las acciones principales de la institución	¿Su institución cuenta con instancias de análisis de las acciones de PPCC y su incidencia en las acciones principales de la institución?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Informes/ Actas actividades de análisis de las actividades de participación ciudadana
			Las EA mejoran los índices de satisfacción usuaria de los mecanismos de participación ciudadana.	Índice de satisfacción usuaria de los procesos de participación ciudadana	(N° de personas que declaran estar satisfechas con los procesos de PPCC/ Total de personas encuestadas) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	0,5	Informe/ Encuesta de satisfacción usuaria del proceso de participación ciudadana

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Participación Ciudadana	Difusión y Educación Ciudadana	Inicial	Las EFS han formalizado los procesos de difusión y educación ciudadana en el ámbito de sus funciones propias.	Formalización de los procesos de educación ciudadana	¿Su institución ha formalizado sus procesos de difusión y educación ciudadana?	a) Si, ambos procesos (1) b) Si, pero sólo uno de ellos (0,5) c) No se han formalizado (0)	1	Documento/s que formalizan los procesos de difusión y educación ciudadana
Participación Ciudadana	Difusión y Educación Ciudadana	Gestionado	Las EFS cuentan con procesos planificados, implementados y evaluados en materia de difusión y educación ciudadana.	Desarrollo de un proceso de planificación, implementación y evaluación de educación ciudadana	¿Su institución cuenta con un sistema de planificación, implementación y evaluación de los procesos de difusión y educación ciudadana?	a) Si, ambos procesos (1) b) Si, pero sólo uno de ellos (0,5) c) No se han formalizado (0)	1	Registros de planificación, implementación y evaluación de los procesos de difusión y educación ciudadana
Participación Ciudadana	Difusión y Educación Ciudadana	Avanzado	Las EFS cuentan con una estrategia de difusión y educación en alianza con otros actores del sistema educativo formal y de la sociedad civil	Formalización de una estrategia de difusión y de educación en alianza estratégico con otros actores	¿Su institución ha formalizado una estrategia con actores del sector de educación y sociedad civil para fortalecer sus procesos de difusión y educación ciudadana?	a) Si, ambos procesos (1) b) Si, pero sólo uno de ellos (0,5) c) No se han formalizado (0)	0,5	Estrategia de difusión y educación en alianza estratégico con otros actores
			Las EFS y sus aliados estratégicos utilizan herramientas pedagógicas para dar a conocer su rol social, la importancia en el cuidado de los recursos públicos y el rol de las EFS en este sentido.	Implementación de herramientas pedagógicas para difundir rol de EFS	¿Su institución se encuentra implementado herramientas pedagógicas para dar a conocer su rol y funciones principales?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Registro de herramientas pedagógicas para difundir rol de EFS

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Participación Ciudadana	Difusión y Educación Ciudadana	Optimizado	Las EFS logran avanzar en la promoción de una cultura de control y participación ciudadana.	Conocimiento ciudadano sobre los mecanismos de participación ciudadana y sus derechos en el control social	(% conocimiento logrado año t/% conocimiento definido año t) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Informe/ Estudio de percepción de Participación Ciudadana
perspectiva de género e inclusión	Enfoque de género	Inicial	Las EA han implementado planes de sensibilización y capacitación interna en Enfoque de Género y No Discriminación.	Existencia de planes de capacitación interna en Enfoque de Género y No Discriminación	¿Su institución cuenta con un plan de capacitación interna en enfoque de género y no discriminación?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Planes de capacitación interna en Enfoque de Género y No Discriminación
			Las EA cuenta con una política de igualdad de género y no discriminación	Formalización de una política de Igualdad de Género y No Discriminación	¿Su institución ha formalizado una política de igualdad de género y no discriminación?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Política de Igualdad de Género y No Discriminación
perspectiva de género e inclusión	Enfoque de género	Gestionado	Las EA cuentan con un diagnóstico institucional para la implementación de las recomendaciones de la Política de Género y No Discriminación	Diagnóstico de la Política de Igualdad de Género y No Discriminación	¿Su institución ha realizado un diagnóstico sobre la implementación del enfoque de género y no discriminación?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Diagnóstico de la Política de Igualdad de Género y No Discriminación
			Las EA han definido un plan de acción para avanzar en la implementación del enfoque de género y no discriminación en su institución.	Formalización de Plan de Implementación de la Política de Igualdad de Género y No Discriminación	¿Su institución cuenta con un plan de acción para avanzar en la implementación del enfoque de género y no discriminación?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Plan de Implementación de la Política de Igualdad de Género y No Discriminación

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
perspectiva de género e inclusión	Enfoque de género	Avanzado	Las EA han incorporado el enfoque de género en sus políticas de recursos humanos, prestaciones principales, códigos de ética, canales de denuncia y atención y protección al denunciante.	Incorporación del Enfoque de Género en los procesos institucionales	¿En qué tipo de instrumentos institucionales se ha incorporado el enfoque de género y no discriminación?	a) Políticas de RRHH (0,2) b) Plan y acciones de auditoría (0,2) c) Códigos de ética (0,2) d) Canales de denuncias (0,2) e) Atención y protección al denunciante (0,2) f) Otros (0)	0,5	Registro de herramientas institucionales con enfoque de género
			Las EA cuentan con alianzas estratégicas con mecanismos de adelanto de la mujer y con organizaciones de la sociedad civil promotora de la igualdad de género.	Formalización de alianzas estratégicas con actores estratégicos en la Política de Igualdad de Género	¿Qué tipo de alianzas estratégicas ha formalizado su institución para fortalecer el enfoque de género y no discriminación?	a) mecanismos de adelanto de la mujer (0,4) b) sociedad civil promotora del enfoque de género (0,3) c) organismos internacionales (0,3) d) No cuenta con alianzas (0)	0,5	Alianzas estratégicas con actores estratégicos en la Política de Igualdad de Género
perspectiva de género e inclusión	Enfoque de género	Optimizado	La EA mejoran la percepción de la implementación del enfoque de género al interior de sus organizaciones medido en base a instrumentos estandarizados y permanentes.	Percepción del enfoque de género al interior de la institución	(N° de personas que declaran estar satisfechas con la implementación del enfoque de género en su institución/ Total de personas encuestadas) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Informe de percepción del enfoque de género al interior de la institución
perspectiva de género e inclusión	Grupos en situación de vulnerabilidad	Inicial	Las EA cuenta con una política de inclusión de grupos vulnerables Las EA cuentan con un diagnóstico que vincule a	Formalización de una política de Inclusión de Grupos Vulnerables	¿Su institución ha formalizado una política de inclusión de grupos vulnerables?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Política de Inclusión de Grupos Vulnerables

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
			los grupos vulnerables con el ejercicio de sus funciones principales.	Diagnóstico de la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables	¿Su institución ha realizado un diagnóstico sobre la implementación del enfoque de inclusión de grupos vulnerables?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Diagnóstico de la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables
perspectiva de género e inclusión	Grupos en situación de vulnerabilidad	Gestionado	Las EA han definido un plan de acción para avanzar en la implementación de la inclusión de grupos vulnerables en sus funciones principales.	Formalización de Plan de Implementación de la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables	¿Su institución cuenta con un plan de acción para avanzar en la implementación de la inclusión de los grupos vulnerables en las funciones propias de la institución?	a) Si (1) b) No (0)	1	Plan de Implementación de la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables
perspectiva de género e inclusión	Grupos en situación de vulnerabilidad	Avanzado	Las EA aplican mecanismos de monitoreo y evaluación para la implementación de la política y su plan de acción.	Formalización de mecanismos de monitoreo y evaluación de la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables	¿Su institución implementa mecanismos de monitoreo y evaluación de la de la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Documento de mecanismos de monitoreo y evaluación de la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables
			Las EA cuentan con alianzas estratégicas con organizaciones de la sociedad civil promotora de la inclusión de grupos vulnerables.	Formalización de alianzas estratégicas con actores estratégicos en la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables	¿Qué tipo de alianzas estratégicas ha formalizado su institución para fortalecer la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables?	a) Otros órganos de gobierno relacionados (0,4) b) sociedad civil promotora del enfoque de inclusión de grupos vulnerables (0,3) c) organismos internacionales (0,3) d) No cuenta con alianzas (0)	0,5	Documento de alianzas estratégicas con actores estratégicos en la Política de Inclusión de Grupos Vulnerables

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
perspectiva de género e inclusión	Grupos en situación de vulnerabilidad	Optimizado	La EA mejoran la percepción de la implementación de la inclusión de grupos vulnerables en el ejercicio de sus funciones.	Percepción del enfoque de Inclusión de Grupos Vulnerables en la institución	(N° de personas que declaran estar satisfechas con la implementación del enfoque de inclusión de grupos vulnerables en su institución/ Total de personas encuestadas) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	0,5	Informe de percepción del enfoque de Inclusión de Grupos Vulnerables en la institución
				Formalización de recomendaciones sobre la incorporación del enfoque de Inclusión de Grupos Vulnerables	¿Su institución ha entregado recomendaciones sobre la incorporación del enfoque de Inclusión de Grupos Vulnerables a los organismos públicos?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Informe de recomendaciones sobre la incorporación del enfoque de Inclusión de Grupos Vulnerables
Transparencia y Acceso a la Información	Transparencia	Inicial	Las EA cumplen con la divulgación de información obligatoria conforme a su marco legal.	Nivel de cumplimiento legal de publicación de información conforme base legal establecida (contenidos)	(N° de ítems publicados/ Total ítems establecidos en marco legal de transparencia) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Informe cumplimiento transparencia
Transparencia y Acceso a la Información	Transparencia	Gestionado	Las EA cumplen con la actualización de información obligatoria conforme al marco legal establecido.	Nivel de cumplimiento legal de publicación de información conforme base legal establecida (periodicidad de actualización)	(N° de ítems actualizados/ Total ítems establecidos en marco legal de transparencia) *101	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	1	Informe cumplimiento transparencia

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Transparencia y Acceso a la Información	Transparencia	Avanzado	Las EA incorporan mecanismos de transparencia proactiva en función de necesidades ciudadanas	Identificación de nuevas necesidades de información	¿Su organización ha implementado procesos de participación ciudadana para identificar nuevas demandas de información?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Informe/ Acta de identificación de necesidades de información
				Implementación de nuevas secciones de información	¿Su organización ha implementado nuevas secciones de información en función de las demandas ciudadanas identificadas?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Informe/ Acta de incorporación de nuevas secciones de información
Transparencia y Acceso a la Información	Transparencia	Optimizado	Las EA mejoran los niveles de conocimiento y confianza ciudadana.	Conocimiento ciudadano de las EA y su rol	(% conocimiento logrado año t/% conocimiento definido año t)*100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	0,5	Informe/ Encuesta de Transparencia
				Variación porcentual positiva del nivel de confianza ciudadana.	(% nivel confianza logrado año t/% nivel confianza definido año t-1)-1	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)	0,5	Informe/ Encuesta de Transparencia
Transparencia y Acceso a la Información	Derecho de Acceso	Inicial	Las EA cuentan con procesos de trabajo, responsables, recursos y tiempos formalizados para gestionar las solicitudes de acceso a la información pública.	Formalización del proceso de gestión de solicitudes de acceso a la información pública	¿Se encuentra formalizado y estandarizado el proceso de solicitudes de acceso a la información pública respecto de los siguientes atributos?	a) Responsables del proceso (0,2) b) Etapas del proceso (0,2) c) plazos del proceso (0,2) d) Tipos de resultados del proceso (0,2) e) Hitos de comunicación con el solicitante (0,2)	1	Documento que formaliza el proceso de gestión de solicitudes de acceso a la información pública

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
						f) No se encuentra formalizado (0)		
Transparencia y Acceso a la Información	Derecho de Acceso	Gestionado	Tiempo y fundamentación de respuesta a las solicitudes de acceso a la información pública en plazo legal establecido.	Cumplimiento de plazos de respuesta informados	(N° de casos con respuesta dentro de plazos/ Total de casos recepcionados) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Informe de cumplimiento de plazos de respuesta informados
Transparencia y Acceso a la Información	Derecho de Acceso	Avanzado	Las EA incorporan nuevos ítems de divulgación de información a partir del análisis de solicitudes de acceso a información pública.	Incorporación de nuevos ítems de información en Transparencia activa	¿Su institución ha incorporado nuevos ítems de información en TA a partir del análisis de solicitudes de acceso a información pública?	a) Si (1) b) No (0)	I	Informe/ Acta de incorporación de nuevos ítems de información en Transparencia activa
Transparencia y Acceso a la Información	Derecho de Acceso	Optimizado	Los ciudadanos evalúan la información entregada como útil y oportuna	Satisfacción usuaria de los ítems de información	(N° de personas que evalúan como útil y oportuna la información entregada/ total de encuestados) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Informe de satisfacción usuaria de los ítems de información
Transparencia y Acceso a la Información	Rendición de Cuentas	Inicial	Las EA cuentan con procesos de trabajo, responsables, recursos y tiempos formalizados para la ejecución de sus cuentas públicas.	Formalización del proceso de rendición de cuentas de la institución	¿Se encuentra formalizado y estandarizado el proceso de rendición de cuentas respecto de los siguientes atributos?	a) Responsables del proceso (0,25) b) Etapas del proceso (0,25) c) plazos del proceso (0,25) d) Hitos de comunicación con el solicitante (0,25) f) No se encuentra formalizado (0)	I	Documento que formaliza el proceso de rendición de cuentas de la institución

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Transparencia y Acceso a la Información	Rendición de Cuentas	Gestionado	Las EA evidencian los resultados de su gestión de manera planificada y permanente.	Planificación de la implementación del proceso de rendición de cuentas	¿La institución implementa el proceso de rendición de cuentas de manera planificada y con periodicidad definida?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Registro de Planificación del proceso de rendición de cuentas
Transparencia y Acceso a la Información	Rendición de Cuentas	Avanzado	Las EA han desarrollado cuentas públicas participativas, incorporando espacios de diálogo e intercambio de opiniones con la ciudadanía en la identificación de temas, análisis de sus resultados y recomendaciones.	Implementación de cuentas públicas participativas	¿El proceso de rendición de cuentas considera los siguientes mecanismos de participación ciudadana?	a) Consulta Pública de la memoria anual de la institución (0,3) b) Instancia de retroalimentación con sociedad civil/ ciudadanía sobre los resultados (0,3) c) Instancia de análisis de resultados y recomendaciones conjunta (0,4) d) No se cuenta con instancias de participación (0)	1	Registro de implementación de cuentas públicas participativas
Transparencia y Acceso a la Información	Rendición de Cuentas	Optimizado	Las EA mejoran los niveles de conocimiento y confianza ciudadana. Las EA facilitan el acceso a la información sobre su gestión y sus resultados a los ciudadanos y otros grupos de interés.	Conocimiento ciudadano de las EA y su rol	(% conocimiento logrado año t/% conocimiento definido año t)*100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	0,5	Informe/ Encuesta de Percepción ciudadana sobre el Rol Institucional
				Variación porcentual positiva del nivel de confianza ciudadana.	(% nivel confianza logrado año t/% nivel confianza definido año t-1)-1	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)	0,5	Informe/ Encuesta de Percepción ciudadana sobre el Rol Institucional

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Transparencia y Acceso a la Información	Datos abiertos	Inicial	Las EA cuenta con un catálogo de datos abiertos	Existencia de un catálogo de datos abiertos	¿Su institución cuenta con un catálogo de datos abiertos?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Catálogo de datos abiertos
			Las EA cuenta con mecanismos de actualización y difusión de su catálogo de datos abiertos	Existencia de mecanismos de actualización de los datos abiertos	¿Su institución implementa mecanismos de actualización del catálogo de datos abiertos?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Registros de actualización de los datos abiertos
Transparencia y Acceso a la Información	Datos abiertos	Gestionado	Las EA ha definido su catálogo de datos abiertos en instancias de participación con OSC, academia, organismos públicos y otros actores relevantes.	Mecanismos de participación ciudadana en la definición del catálogo de datos abiertos	¿Su institución implementa mecanismos de participación ciudadana para la definición del catálogo de datos abiertos?	a) Si (1) b) No (0)	1	Registros de participación ciudadana en la definición del catálogo de datos abiertos
Transparencia y Acceso a la Información	Datos abiertos	Avanzado	Las EA han realizado actividades de reutilización de datos abiertos con la sociedad civil	Actividades de reutilización de datos abiertos con sociedad civil	¿Su institución realiza de forma periódica actividades de reutilización de datos abiertos con sociedad civil?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Registro de actividades de reutilización de datos abiertos con sociedad civil
			Los resultados de las actividades de reutilización permitieron mejorar las actividades de solución de problemas a partir de la innovación abierta	Resultados de las actividades de reutilización de datos abiertos	¿Los resultados de las actividades de reutilización de datos abiertos permiten entregar solución de problemas institucionales?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Informe de resultados de las actividades de reutilización de datos abiertos

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Transparencia y Acceso a la Información	Datos abiertos	Optimizado	Los OSC, ciudadanía y otros grupos de interés, ejerce el control social para el combate a la corrupción.	Percepción ciudadana sobre el uso de los datos abiertos en el control social	(N° de personas que señalan utilizar los datos abiertos para el control social/ Total de encuestados) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Informe/ Estudio de percepción sobre el uso de las plataformas de datos abiertos
Eficiencia y Eficacia	Eficacia	Inicial	Las EA adoptan indicadores de efectividad alineados al cumplimiento de sus objetivos institucionales	Adopción de indicadores de efectividad	¿Su institución cuenta con indicadores de efectividad para medir el desempeño de sus funciones?	a) Si (1) b) No (0)	I	Registro de indicadores de efectividad
Eficiencia y Eficacia	Eficacia	Gestionado	Las EA aplican indicadores de efectividad para evaluar sus procesos y estrategia	Implementación de indicadores de efectividad	¿Su institución implementa indicadores de efectividad para evaluar el desempeño de sus funciones?	a) Si (1) b) No (0)	I	Registro de implementación de indicadores de efectividad
Eficiencia y Eficacia	Eficacia	Avanzado	Las EA analizan y consideran los indicadores de efectividad en los procesos de toma de decisión.	Análisis de indicadores de efectividad	¿Su institución considera el análisis de indicadores de efectividad en la toma de decisiones institucional?	a) Si (1) b) No (0)	I	Registro de análisis de indicadores de efectividad
Eficiencia y Eficacia	Eficacia	Optimizado	Las EA adoptan el diseño, ejecución y evaluación de acciones de mejora continua	Implementación de acciones de mejora en el uso de recursos	¿Su institución ha implementado planes de mejora en el uso de sus recursos a partir del análisis de indicadores de efectividad?	a) Si (1) b) No (0)	I	Informe/ Acta de implementación de acciones de mejora

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Eficiencia y Eficacia	Eficiencia	Inicial	Las EA adoptan indicadores de eficiencia	Adopción de indicadores de eficiencia	¿Su institución cuenta con indicadores de eficiencia para medir el desempeño de sus funciones?	a) Si (1) b) No (0)	I	Registro de indicadores de eficiencia
Eficiencia y Eficacia	Eficiencia	Gestionado	Las EA aplican indicadores de eficiencia para evaluar sus procesos.	Implementación de indicadores de eficiencia	¿Su institución implementa indicadores de eficiencia para evaluar el desempeño de sus funciones?	a) Si (1) b) No (0)	I	Registro de implementación de indicadores de eficiencia
Eficiencia y Eficacia	Eficiencia	Avanzado	Las EA analizan y consideran los indicadores de eficiencia en los procesos de toma de decisión.	Análisis de indicadores de eficiencia	¿Su institución considera el análisis de indicadores de eficiencia en la toma de decisiones institucional?	a) Si (1) b) No (0)	I	Registro de análisis de indicadores de eficiencia
Eficiencia y Eficacia	Eficiencia	Optimizado	Las EA optimizan el uso de sus recursos financieros, materiales y humanos.	Implementación de acciones de mejora en el uso de recursos	¿Su institución ha implementado planes de mejora en el uso de sus recursos a partir del análisis de indicadores de eficiencia?	a) Si (1) b) No (0)	I	Informe/ Acta de implementación de acciones de mejora
Eficiencia y Eficacia	Capacidad Técnica	Inicial	Las EA cuentan con planes y procesos para el desarrollo profesional y capacitación de sus funcionarios	Existencia de Plan de Desarrollo Profesional	¿Su institución cuenta con un Plan para el desarrollo profesional de los equipos de trabajo de su institución?	a) Si (1) b) No (0)	I	Plan de Desarrollo Profesional

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Eficiencia y Eficacia	Capacidad Técnica	Gestionado	Las EA cuentan con planes para el desarrollo profesional que consideran como requisitos mínimos: capacitaciones internas, aprendizaje en los puestos de trabajo, capacitación profesional y capacitación continua.	Requisitos del Plan de Desarrollo Profesional	Señale las características que contiene su plan de desarrollo profesional	a) Capacitación interna (0,25) b) Evaluación de aprendizaje (0,25) c) Capacitación profesional (0,25) d) Capacitación continua (0,25) e) Otros (0)	1	Plan de Desarrollo Profesional
Eficiencia y Eficacia	Capacidad Técnica	Avanzado	Las EA adoptan sistemas de monitoreo y evaluación del desarrollo profesional y capacitación.	Implementación de un sistema de monitoreo y evaluación del desarrollo profesional	¿Su institución cuenta con un sistema de monitoreo y evaluación del desarrollo profesional y capacitación en materia de auditoría financiera/ desempeño/ cumplimiento?	a) Si para todas las materias (1) b) Si, pero solo para algunas materias (0,5) c) No contamos con estos sistemas (0)	1	Registros de implementación del sistema de monitoreo y evaluación del desarrollo profesional
Eficiencia y Eficacia	Capacidad Técnica	Optimizado	Las EA mejoran sus índices de eficacia y eficiencia en el desarrollo de sus funciones principales	Variación porcentual positiva de los índices de eficacia en el desarrollo de sus funciones	(% resultado promedio logrado año t/% resultado promedio logrado año t-1)-1	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)	0,5	Informe de resultados índices de eficacia en el desarrollo sus funciones
				Variación porcentual positiva de los índices de eficiencia en el desarrollo de sus funciones	(% resultado promedio logrado año t/% resultado promedio logrado año t-1)-2	a) Superior a 5% (1) b) Entre 5% y 3% (0,7) c) Entre 3% y 1% (0,5) d) Sin variación (0)	0,5	Informe de resultados índices de eficiencia en el desarrollo de sus funciones

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Transformación Digital	Estrategia	Inicial	Las EA cuentan con una estrategia de transformación digital.	Formalización de estrategia de transformación digital	¿Su institución cuenta con una estrategia de transformación digital formalizada?	a) Si (1) b) No (0)	1	Estrategia de transformación digital
Transformación Digital	Estrategia	Gestionado	Las EA ha implementado y monitorea un plan de acción para el logro de los objetivos definidos en la estrategia de transformación digital para el ejercicio de sus funciones principales.	Implementación de Plan de Acción de Transformación Digital	¿Su institución cuenta con Plan de acción de la estrategia de transformación digital?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Plan de Acción de Transformación Digital
				Monitoreo de Plan de Acción de Transformación Digital	¿Su institución cuenta con un sistema de monitoreo de la estrategia de transformación digital?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Informe de monitoreo de Plan de Acción de Transformación Digital
Transformación Digital	Estrategia	Avanzado	Las EA perfeccionan sus procesos de negocio principales incorporando las potencialidades analíticas, descriptivas, predictivas y prescriptivas del uso de las tecnologías de la información.	Implementación de funcionalidades tecnológicas en los procesos de auditoría y control	¿Su institución perfecciona sus procesos de auditoría y control incorporando las potencialidades analíticas, descriptivas, predictivas y prescriptivas del uso de las tecnologías de la información?	a) Si (1) b) No (0)	0,5	Informe de implementación de funcionalidades tecnológicas en los procesos de auditoría y control

Dimensión	Componente	Estado	Descripción Estado de Madurez	Indicador	Pregunta	Respuesta	P	Verificador
Transformación Digital	Estrategia	Optimizado	Las EA agregan valor en el combate y prevención de la corrupción en base a las estrategias de transformación digital.	Valor agregado de la estrategia de transformación digital en la prevención de la corrupción	(N° de personas que responden afirmativamente sobre el valor agregado de la estrategia TD/ total de encuestados) *100	a) Superior a 95% (1) b) Entre 75% y 95% (0,7) c) Entre 50% y 74% (0,5) d) Menor al 50% (0)	I	Informe/ Estudio sobre percepción de la estrategia de transformación digital

ANEXO I: RESULTADOS TALLER DE EXPERTOS

ACTA DE REUNIÓN

Taller de Trabajo: Diagnóstico y Recomendaciones para la adopción de un conjunto de Indicadores de Gobernanza Pública por la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS) y su Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza (CTPBG).

Fecha de Realización: 03 de noviembre de 2022, vía online (plataforma zoom)

0. PREVIO

A continuación, se presentan las principales observaciones y hallazgos extraídos del taller de trabajo donde se revisó la propuesta del modelo de medición del Índice de Gobernanza Pública (IGP) de las EFS, a través, de la exposición de los resultados del diagnóstico, la propuesta del modelo de madurez y su sistema de medición.

Para revisar el modelo de medición del IGP, se desarrolló una metodología de revisión en base a grupos de trabajo y preguntas guías. A continuación, se presentan los resultados del taller de trabajo.

I. COMENTARIOS GENERALES DE LOS PARTICIPANTES

Los comentarios generales del Modelo de Medición del IGP se muestran en base a las preguntas guías que fueron respondidas por los grupos de trabajo.

Pregunta	Grupo 1	Grupo 2	Grupo 3
Participantes	EFS de Brasil, Costa Rica y Honduras	EFS de Paraguay, Brasil, Guatemala y Bolivia, y representante de la ONU.	EFS de Guatemala, Argentina y representante de la GIZ.
Sobre las <i>dimensiones</i> que contempla el modelo, ¿Son las indicadas? ¿Falta alguna? ¿Sobran?	Se consideran adecuadas; Debería promoverse la creación de un modelo de gobernanza de OLACEFS debidamente documentado, que de soporte al sistema de indicadores. Como referencia se menciona el modelo de gobernanza de Brasil; Se sugiere generar una instancia de articulación con las otras comisiones de OLACEFS que desarrollan dimensiones consideradas en la propuesta.	La integridad debería ser una dimensión junto a la de corrupción, y no ser solo un componente; El componente de tecnología, si bien es transversal, debería verse dicha transversalidad a lo largo de los componentes de cada dimensión.	Las dimensiones se consideran las adecuadas. Se debe tener en consideración como los instrumentos que se aplican a nivel nacional complementan o integran esta herramienta de evaluación para no duplicar esfuerzos.
Sobre los <i>componentes</i> por dimensión, ¿Son las indicadas?	Se propone agregar evaluación de desempeño de directivos públicos como componente de dimensión institucional;	Incluir definiciones precisas de cada dimensión y de cada componente para generar un mejor	Los componentes se consideran adecuados a las dimensiones.

Pregunta	Grupo 1	Grupo 2	Grupo 3
¿Falta alguna? ¿Sobran?	Agregar un componente de sensibilización ciudadana; Agregar comunicación resultados de auditorías.	entendimiento del modelo. Definir el concepto de gestión de redes en términos de coordinación interinstitucional para que sea entendible por las EFS. En la dimensión de gestión institucional incluir la gestión presupuestaria a la financiera	Se refuerza el componente de educación ciudadana como palanca para el buen desarrollo de los demás componentes y una mayor profundización del conocimiento de las EFS de parte de la ciudadanía.
Sobre el <u>modelo de madurez</u> . ¿Les hacen sentido los distintos estados? ¿Es de fácil aplicación?	Se consideran apropiados el modelo y sus estados; Para evitar duplicidades se sugiere promover un proceso de homologación con sistemas de evaluación ya desarrollados por las EFS.	Incluir una fase previa al estado de “iniciado”. Posibilidad de avanzar “a la carta” a través del modelo.	Se requiere contar con un tiempo de adaptación de este mecanismo de evaluación con las otras herramientas a nivel nacional ya existente. Hay que evitar duplicar esfuerzos con esta herramienta y las de cada EFS, se debe apuntar a que las herramientas se complementen.
Sobre la <u>aplicación del modelo de madurez y sus indicadores</u> ¿Cuáles son las oportunidades y riesgos en su aplicación?	Riesgo de comparabilidad puede desincentivar la adopción por parte de las EFS; Riesgo de cuestionamiento por falta de confianza en los criterios de aplicación.	Posible “excesivo optimismo” en los autodiagnósticos de línea base que haga que los procesos no se ajusten a la realidad Oportunidad que incluye los sistemas de indicadores que ya se están impulsando en los comités y grupos de trabajo de la OLACEFS por lo que supone avanzar de manera integrada en una misma dirección sin generar nuevas herramientas adicionales Que no se haga pública la información del estado de cada EFS en relación a los avances o retrocesos en el modelo Dificultad de generar incentivos en las EFS y en	Se requiere contar con el compromiso de la más alta autoridad de las EFS. Se debe pensar en una etapa piloto de esta herramienta. También debe contar con periodos de revisión y actualización del instrumento, sus dimensiones y componentes frente a nuevas necesidades. Revisar y ajustar los sistemas de información que alimenten este sistema de evaluación (regionales, nacionales, otros). Para la aplicación de la herramienta de evaluación se deben establecer requisitos mínimos para asegurar que se avance en una mayor madurez de los componentes (Por ejemplo: Las EFS no

Pregunta	Grupo 1	Grupo 2	Grupo 3
		las entidades auditadas para usar el modelo Necesidad de sensibilizar y comunicar bien para que sea utilizado	pueden permanecer un tiempo prolongado en un mismo estado de madurez) Se debe apuntar al desarrollo de ranking que permite evaluar de manera individual pero también como van avanzando las dimensiones y las EFS a nivel regional.
¿Cuáles son los <u>apoyos que requieres de la CTPBG</u> para resguardar la sostenibilidad del modelo y su aplicación?	<p>Establecer una comunidad de aprendizaje e intercambio de buenas prácticas;</p> <p>Declarar el para qué del modelo: Modelo de mejora continua;</p> <p>Definir una estrategia de adopción, particularmente para las EA;</p> <p>Alinear con Planificación Estratégica de OLACEFS y EFS.</p>	Necesidad de acompañar posibles experiencias piloto que permitan verificar la validez del modelo y retroalimentar el proceso	<p>Asegurar su aplicación a nivel de piloto.</p> <p>Realizar seguimiento y evaluar sus resultados para identificar ajustes/necesidades de corrección.</p> <p>Identificar y asegurar las sinergias con otros esfuerzos de OLACEFS en sus diferentes grupos de trabajo.</p> <p>Canalizar aprendizajes.</p> <p>Socializar y concientizar.</p>

2. CONCLUSIONES DEL TALLER

2.1 Ajustes al Modelo de Madurez IGP

- 1) Se modifica la denominación de la Dimensión N° 2. por la siguiente: "Combate a la Corrupción y Sistema de Integridad", dándole relevancia a la incorporación del componente preventivo como elemento de Buena Gobernanza.
- 2) Se considera la evaluación del desempeño de los altos directivos en la Dimensión I, "Gestión Institucional" dentro del componente "Gestión de Personas" como un elemento propio del Nivel Optimizado.
- 3) En la Dimensión 3, "Participación Ciudadana" se agrega el componente de sensibilización considerando campañas de difusión.

2.2 Otras Consideraciones

- 4) La creación de un modelo o política de gobernanza de OLACEFS es un elemento de contexto institucional que supera este proyecto focalizado en la generación de indicadores pero que, efectivamente, podría aportar un marco para esta iniciativa
- 5) La transversalidad del enfoque tecnológico se refuerza al considerar la transformación digital como una Dimensión en sí misma y al promover una Estrategia para su implementación, la que debe tener carácter transversal e integral.
- 6) La comunicación de resultados de auditorías puede ser considerado en las estrategias de difusión incorporadas en la Dimensión de Participación Ciudadana.
- 7) Respecto de la consideración del componente de gestión financiera y presupuestaria se aclara que conforme el modelo de medición de desempeño de la INTOSAI, que recoge la propuesta de indicadores, la gestión presupuestaria está considerada dentro de la gestión financiera.
- 8) Se incorporan definiciones para cada Dimensión con el objeto de precisar sentido y alcance.
- 9) La instalación de una articulación con otras comisiones de OLACEFS es un elemento para considerar en la estrategia de implementación del modelo.
- 10) La consideración de los instrumentos a nivel nacional para evitar duplicidades es un elemento a tener en cuenta en la estrategia de implementación del modelo.
- 11) El proceso de homologación debe ser considerado en la estrategia de implementación.
- 12) No se consideran estados nuevos previos al estado de iniciado optándose por generar una etapa de diagnóstico y fortalecimiento institucional como elementos de una propuesta de estrategia de implementación.
- 13) La posibilidad de avanzar "a la carta" es factible de considerar en las definiciones propias de cada EFS como parte de su plan de implementación.

2.3 Riesgos, Oportunidades y Rol de la CTPBG

- 14) Tanto los comentarios sobre los riesgos y oportunidades detectadas por los participantes del taller y el rol que esperan en el proceso de implementación por parte de la CTPBG no inciden en la propuesta de Sistema de Indicadores y serán considerados en el documento de cierre de la consultoría a propósito de las recomendaciones para la estrategia de implementación.