

## PLAN OPERATIVO ANUAL - POA

### I. INFORMACIÓN GENERAL

<b>Órgano</b>	<b>Grupo de Trabajo Fiscalización de Políticas y Regulación de Infraestructura (GTINFRA)</b>
<b>Presidencia</b>	<b>Tribunal de Cuentas de la Unión - Brasil</b>
<b>Año</b>	<b>2023</b>

<b>Presupuesto (US\$)</b>	<b>EFS</b>	<b>OLACEFS</b>	<b>Otros</b>	<b>Total</b>
	<b>267.000</b>	<b>55.000</b>	<b>0</b>	<b>322.000</b>

## II. ALINEACIÓN DE ACTIVIDADES CON EL PLAN ESTRATÉGICO 2023 – 2028

Plan Estratégico		Plan Operativo	
Meta Estratégica	Estrategia	Proyecto	Impacto Esperado
Meta Estratégica 4: Potenciar el Valor y Beneficio de las EFS para la Ciudadanía mediante Estándares y Buenas Prácticas; así como Impulsar el Rol de las EFS en la Agenda 2030; y la Participación Ciudadana en el Control Fiscal	Estrategia 4.4: Fortalecer e Impulsar el Rol de las EFS para contribuir a la consecución de la Agenda 2030	<b>llevar a cabo auditorías cooperativas:</b> <b>a)</b> en políticas, planes y acciones de infraestructura asociadas a las fases estratégicas (pe planes estratégicos de mediano a largo plazo, planes sectoriales), considerando los desafíos y oportunidades locales, regionales y globales en estos últimos, con énfasis en la transición energética y el cambio climático y sus impactos en el medio ambiente; infraestructura del futuro	Informe consolidado de fiscalizaciones realizadas
Meta Estratégica 4: Potenciar el Valor y Beneficio de las EFS para la Ciudadanía mediante Estándares y Buenas Prácticas; así como Impulsar el Rol de las EFS en la Agenda 2030; y la Participación Ciudadana en el Control Fiscal	Estrategia 4.4: Fortalecer e Impulsar el Rol de las EFS para contribuir a la consecución de la Agenda 2030	<b>b) llevar a cabo auditorías cooperativas</b> en madurez de instituciones y estudios y proyectos de infraestructura;	Informe consolidado de fiscalizaciones realizadas
Meta Estratégica 4: Potenciar el Valor y Beneficio de las EFS para la Ciudadanía mediante Estándares y Buenas Prácticas; así como Impulsar el Rol de las EFS en la Agenda 2030; y la Participación Ciudadana en el Control Fiscal	Estrategia 4.4: Fortalecer e Impulsar el Rol de las EFS para contribuir a la consecución de la Agenda 2030	<b>c) llevar a cabo auditorías cooperativas</b> en ambiente de negocios, considerando enfoques de integridad, seguridad jurídico-normativa, promoción del capital privado y alianzas público-privadas	Informe consolidado de fiscalizaciones realizadas

Plan Estratégico		Plan Operativo	
Meta Estratégica	Estrategia	Proyecto	Impacto Esperado
Meta Estratégica 4: Potenciar el Valor y Beneficio de las EFS para la Ciudadanía mediante Estándares y Buenas Prácticas; así como Impulsar el Rol de las EFS en la Agenda 2030; y la Participación Ciudadana en el Control Fiscal	Estrategia 4.4: Fortalecer e Impulsar el Rol de las EFS para contribuir a la consecución de la Agenda 2030	<b>contratar consultoría</b> para realizar estudios y diagnósticos sobre los temas anteriores con el fin de incentivar auditorías cooperativas	Estudios y Diagnósticos a realizar por la consultoría.
Meta Estratégica 5: Fortalecer y Armonizar el Servicio de Creación de Capacidades	Estrategia: 5.1: Fortalecimiento del proceso de diagnóstico de necesidades, implementación y monitoreo del Plan de Capacitación.	<b>promover la capacitación de las EFS</b> , con base en alianzas y consultorías, en los temas establecidos anteriormente.	Capacitación de Entidades Fiscalizadoras Superiores de Control de la OLACEFS

### III. ASIGNACIÓN DE RECURSOS

Actividad	Presupuesto (US\$)			
	EFS	OLACEFS	Otros	Total
4.5 Contratación de consultoría para realizar estudios, diagnósticos y cursos <sup>1</sup>		15.000		<b>15.000</b>
4.4 Taller de planificación de la Auditoría Cooperativa (12 EFS) <sup>2</sup>	22.000	40.000		<b>62.000</b>
4.4 Auditoría paralela y otros <sup>3</sup>	198.000			<b>198.000</b>
4.6 Webinars Temáticos <sup>4</sup>	2.000			<b>2.000</b>
4.7 Gestión Administrativa del GT	45.000			<b>45.000</b>
<b>Total</b>	<b>267.000</b>	<b>55.000</b>	-	<b>322.000</b>

<sup>1</sup> los costos administrativos de la gestión de los contratos por la EFS están incluidos en el punto 4.4.

<sup>2</sup> Costo Olacefs se refiere al pasaje, seguro de viaje y viáticos para 12 auditores (ver hoja de cálculo). Costo EFS es la infraestructura del Taller.

<sup>3</sup> Costo de gestión de la contratación de la AC y consultoría de gestión del Grupo teniendo en cuenta las cargas sociales de los técnicos implicados (TCU u otras EFS) – puntos 4.2, 4.4 y 4.5.

<sup>4</sup> Costo de traducción simultánea.

#### IV. PROGRAMACIÓN DE ACTIVIDADES

##### 4.1. Proyecto 1: APERTURA DEL GT (Apertura del Trabajo)

N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Terminio	Resultado Esperado
1	<p>Reunión on-line de apertura, con los participantes de GT:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ¿Qué participantes</li> <li>• Objetivos del proyecto</li> <li>• Expectativas de los participantes: alineación y comunicación de los resultados esperados</li> <li>• Responsabilidades de los miembros</li> <li>• Discusión del cronograma de trabajo y la hoja de ruta</li> </ul>	18/04/2023	18/04/2023	Reunión realizado

##### 4.2. Proyecto 2: REFERENCIAS Y ESTÁNDARES DE FISCALIZACIÓN DE PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA

N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Terminio	Resultado Esperado
1	<p>Encuesta sobre el panorama, referencias y estándares de fiscalización de proyectos de infraestructura (obras públicas y alianzas público-privadas) en el ámbito de GTInfra (Visión general).</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) tipos de proyectos y tipo de análisis que hace cada EFS;</li> <li>b) ordenamiento jurídico del país que establezca esta inspección/ seguimiento);</li> <li>c) volumen de recursos proyectos que actualmente están siendo auditado).</li> </ul>	18/04/2023	30/06/2023	Consolidación de la Encuesta finalizada
2	<p>Relevamiento de normas, manuales, guiones, referencias y estándares de las EFS y de instituciones internacionales de referencia para fiscalización de proyectos de infraestructura (obras públicas y alianzas público-privadas)</p>	01/07/2023	31/12/2023	Informe de documentos identificados

##### 4.3. Proyecto 3: PROYECTO VIABILIDAD EN FOCO

N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Terminó	Resultado Esperado
1	Taller de entrega del informe final de formación con la participación del prof. Bent Flyvbjerg (experto en Oxford/UK)  - objetivo específico de "madurez de instituciones y estudios y proyectos de infraestructura" - 10 hs de capacitación	15/05/2023	30/09/2023	Taller realizado

#### 4.4. Proyecto 4: AUDITORÍA COOPERATIVA SOBRE PLANES DE INFRAESTRUCTURA

N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Terminó	Resultado Esperado
1	<b>Ejecutar auditoría cooperativa</b> - auditoría de desempeño para evaluar la integración entre el Plan Nacional Logístico (PNL) y su despliegue en los planes sectoriales (terrestre, portuario, fluvial y aeroportuario), con el fin de verificar si el plan a nivel estratégico y a nivel operativo forman una cohesión y armónico.	01/06/2023	31/12/2023	Auditoría(s) realizada(s)*
2	Taller de planificación de la auditoría (12 EFS) (inicio de la auditoría – intercambio de metodología)	01/06/2023	31/07/2023	Taller realizado

\* La EFS de Brasil realizará la auditoría y la adhesión de las otras EFS es opcional

#### 4.5. Proyecto 5: CONTRATACIÓN DE CONSULTORÍA

N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Terminó	Resultado Esperado
1	Elaboración del Término de Referencia para la contratación de la consultoría para estudios y capacitación en temas seleccionados por las EFS	01/04/2023	30/06/2023	TdR elaborado
2	Contratación de Consultoría para estudios y capacitación en temas seleccionados por las EFS	01/07/2023	31/09/2023	Consultoría contratada

#### 4.6. Proyecto 6: CAPACITACIÓN DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES

N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Terminó	Resultado Esperado
1	Taller del Proyecto Viabilidad en Foco (Proyecto 3)	15/05/2023	30/09/2023	Seminario realizado
2	Taller de planificación de auditoría (Proyecto 4)	01/07/2023	31/12/2023	Taller realizado

#### 4.7. Proyecto 7: GESTIÓN DEL GT

N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Termino	Resultado Esperado
1	Administración del Grupo de Trabajo	01/01/2023	31/12/2023	Productos (Proyectos 1-6) entregados

#### V. RESPONSABLES DE LA FORMULACIÓN DEL POA - INFORMACIÓN DE CONTACTO:

NOMBRE	CARGO	E – MAIL	TELÉFONO
Alexandre Carlos Leite de Figueiredo	Titular – Secretaria de Fiscalización - Energia e Comunicación	figueiredoac@tcu.gov.br	+556135272468
Arlene Costa Nascimento	Titular – Auditoria Especializada de Energia Elétrica	arlenecn@tcu.gov.br	+556135275949
Carlos Rafael Menin Simoes	Titular – Secretaria de Fiscalización - Infraestructura	carlosrm@tcu.gov.br	+556135279017
Macleuler Lima	Director de Cooperación Regional	macleuler@tcu.gov.br	+5561 35277443
Ricardo Broegaard Jonas	Auditor Federal	jonasrb@tcu.gov.br	+5561 35275987
Pamela Díaz	Analista de Relaciones Internacionales	dicor@tcu.gov.br	+5561 35272867