

MECANISMO DE

SEGUIMIENTO Y MONITOREO DE LA POLÍTICA
REGIONAL **PARA LA PREVENCIÓN Y LUCHA
CONTRA LA CORRUPCIÓN**

DE LA OLACEFS





MECANISMO DE SEGUIMIENTO Y MONITOREO DE LA POLÍTICA REGIONAL **PARA LA PREVENCIÓN Y LUCHA CONTRA LA CORRUPCIÓN** DE LA OLACEFS

CONTENIDO

ACRÓNIMOS	IV
Mecanismo de Seguimiento y Monitoreo de la Política Regional para la Prevención y Lucha contra la Corrupción de la OLACEFS	1
Diagnóstico institucional	1
Variables de monitoreo	3
Plan de implementación	4
Variables de monitoreo	5
1. Control interno de las EFS	8
2. Control externo	12
3. Coordinación y cooperación	17
4. Transparencia y comunicación	20
5. Capacitación y sensibilización	24
6. Transformación digital	27
7. Participación ciudadana	33

ACRÓNIMOS

CCC	Comité de Creación de Capacidades
CICC	Convención Interamericana contra la Corrupción
CPC	Comisión de Participación Ciudadana
CTCT	Comisión Técnica de Lucha contra la Corrupción Transnacional
CTIC	Comisión de Tecnologías de la Información y la Comunicación
CTPGB	Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza
EFS	Entidad Fiscalizadora Superior
IFPP	Marco de Pronunciamientos Profesionales de la INTOSAI (IFPP por sus siglas en inglés)
INTOSAI	Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI por sus siglas en inglés)
ODS	Objetivos de Desarrollo Sostenible
OLACEFS	Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores
OSC	Organizaciones de la Sociedad Civil
SGE	Sistema de Gestión Educacional
UNCAC	Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción
INV	Informes Nacionales Voluntarios (VNR en inglés)

Mecanismo de Seguimiento y Monitoreo de la Política Regional para la Prevención y Lucha contra la Corrupción de la OLACEFS

El presente mecanismo de seguimiento y monitoreo es parte fundamental de la Política Regional para la Prevención y Lucha contra la corrupción de la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS). Para efectos prácticos se presenta como un documento separado.

A continuación, se proporciona a las Entidades Fiscalizadoras Superiores este mecanismo que permite facilitar el proceso de implementación y evaluación de la Política. Para cada recomendación se presentan cuatro elementos claves a tener en consideración: 1) Variable de monitoreo; 2) Medio de verificación; 3) Riesgos; y, 4) Medio de contingencia. El objetivo de estos elementos es guiar la evaluación y monitoreo de la implementación de estas recomendaciones, teniendo en cuenta un enfoque flexible que considere la realidad de cada una de las Entidades Fiscalizadoras Superiores.

Diagnóstico institucional

La Política de Prevención y Lucha contra la Corrupción de la OLACEFS espera ser un instrumento flexible que permita a las EFS adaptar su implementación a su realidad particular y competencias específicas amparadas en el marco jurídico nacional.

Teniendo aquello en consideración, la Presidencia de la CTCT diseñó un diagnóstico institucional que tiene como objetivo principal recopilar y analizar el trabajo que cada EFS ya realiza en esta materia y las posibles líneas de acción para la implementación.

El diagnóstico institucional abarca cada una de las recomendaciones en sí misma y evalúa cómo éstas pueden ser aplicadas en la realidad particular de cada EFS. En consecuencia, considera las siguientes cinco dimensiones:

- Capacidad normativa
- Capacidad de gestión
- Capacidad técnica
- Capacidad financiera
- Colaboración interinstitucional

De esta forma, se espera generar un análisis global de la EFS en materia de prevención y lucha contra la corrupción. Este instrumento permitirá a cada institución tener una mirada global de algunos elementos relevantes para tener en cuenta, como la capacidad humana, los recursos disponibles o la capacidad normativa. Además, con este diagnóstico, las EFS podrán trazar líneas para conocer en cuánto tiempo podrá tener resultados concretos de la Política.

A continuación, se presenta la planilla con las preguntas y categorías de respuesta para cada recomendación.

Dimensiones	Pregunta	Tipo de pregunta
Gestión	EFS Latinoamérica	Lista desplegable
	1. ¿Esta medida se aplica actualmente en la institución?	(Si/No/NA)
	2. (Sólo si en la pregunta anterior) ¿Se aplica de forma total o parcial?	(Total/parcial)
	3. Valoración de la recomendación	Escala Likert, donde 1 es irrelevante y 5 es totalmente relevante
	4. Indique a quién(es) es(son) responsable(s) de implementar la recomendación (puede marcar más de una opción)	Área directiva / Área(s) operativa(s) / OLACEFS / Otro/ No Aplica
Capacidad normativa	5. ¿La institución cuenta con la capacidad de gestión para implementar esta medida?	(Si/No/NA)
	6. ¿El mandato de la institución permite aplicar esta medida?	(Si/No/NA)
Capacidad técnica	7. ¿La institución cuenta con los recursos humanos para implementar esta medida?	(Si/No/NA)
	8. ¿La institución cuenta con los recursos materiales para implementar esta medida?	(Si/No/NA)
	9. ¿Las personas funcionarias involucradas en la recomendación cuentan con el conocimiento para realizar el trabajo?	Escala Likert, donde 1 es "Ninguno Tipo de Conocimiento" y 5 es "Alto Nivel de Conocimiento"
Capacidad financiera	10. La implementación de la recomendación es factible un plazo de (Tiempo)	1 a 6 meses / 6 a 12 meses / 12 a 18 meses / 18 a 24 meses / Más de 24 meses / No Aplica
	11. ¿La medida implica uso de recursos financieros?	(Si/No/NA)
	12. ¿Hay recursos disponibles o se deben gestionar?	(Recursos Disponibles/ Se deben gestionar/ No hay recursos financieros)
Colaboración institucional	13. En el caso de que la medida necesite colaboración interinstitucional, ¿Existe el apoyo correspondiente?	(Si/No/NA)
	14. Si tiene alguna recomendación o comentario, favor incluir a continuación	Respuesta Abierta

Variables de monitoreo

El seguimiento y monitoreo es parte fundamental de la implementación de una política, estrategia y otros instrumentos que buscan impactar en distintos espacios y lograr sus objetivos. La Cepal menciona en el Manual de Formulación, Evaluación y Monitoreo de Proyectos Sociales que “se relaciona directamente con la gestión administrativa y consiste en un examen continuo o periódico que se efectúa durante la implementación del proyecto”¹.

Por lo anterior y para asegurar la correcta implementación de la Política para la Prevención y Lucha Contra la Corrupción de la OLACEFS se construyeron variables de monitoreo para cada una de las recomendaciones.

Es importante mencionar que estas variables de monitoreo en ningún caso establecen cantidades fijas de cumplimiento, fechas establecidas o estructuras de aplicación fijas, ya que, al ser implementada por distintas EFS, se espera que cada institución pueda evaluar su propio avance según la planificación anual que se establezca de manera interna.

Existen cuatro características en las variables de monitoreo que deben ser consideradas durante todo el proceso de seguimiento y monitoreo del instrumento. Son: integrales, simples, auto explicativas y no disuasivas. En este sentido, es esperable que estas faciliten el proceso de implementación.

Para cada recomendación se generaron cuatro categorías a considerar:

- **Variable de monitoreo:** explica cómo medir la correcta implementación de lo propuesto en la recomendación.
- **Medio de verificación:** demuestra lo mencionado en la variable de monitoreo, esperando así ver las acciones o documentos concretos realizados por la EFS.
- **Riesgo:** presenta uno o varios problemas que podrían surgir eventualmente en el proceso de implementación que podría poner en peligro el correcto proceso.
- **Medio de contingencia:** incorpora una o varias medidas para subsanar los riesgos identificados, evitando de esta manera la incorrecta implementación.

Se espera que las EFS consideren este proceso para el seguimiento y monitoreo de la Política, sin embargo, cada institución puede subdividir el indicador principal en distintas categorías de medición. Este instrumento no será un impedimento, sino más bien un facilitador que de flexibilidad para lograr el objetivo final de la Política.

¹ CEPAL. *Manual de Formulación, Evaluación y Monitoreo de Proyectos Sociales*. CEPAL, s.f.. Disponible en: <https://dds.cepal.org/redesoc/publicacion?id=242>

Plan de implementación

El plan de implementación de las recomendaciones es una propuesta metodológica para cada EFS considerando la información entregada en el diagnóstico institucional.

Se espera que con la información otorgada se formule una propuesta que considere cuáles recomendaciones cada EFS puede implementar con mayor facilidad, teniendo en cuenta además el interés particular de cada institución.

Este documento genera una ruta de trabajo en el plazo de un año para llevar a cabo una correcta implementación de la Política sobre Prevención y Lucha contra la Corrupción de la OLACEFS.

El plan de implementación debiese considerar como máximo 20 recomendaciones para ser implementadas, esto con el fin de asegurar un correcto proceso. Sin embargo, esta disposición puede ser coordinada con cada EFS por separado de acuerdo con su propia planificación.

Variables de monitoreo

Recomendaciones generales

G.1 Incorporar uno o varios objetivos asociados a la promoción de la integridad y lucha contra la corrupción en el plan estratégico institucional de cada EFS.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Incorporación de al menos un objetivo asociado a la promoción de la integridad y lucha contra la corrupción en el plan estratégico institucional de la EFS.	Plan estratégico institucional.	La lucha contra la corrupción no cobra la relevancia necesaria para ser contemplada dentro del plan estratégico institucional de la EFS.	Establecer el compromiso de la/s alta/s autoridad/es para incorporar esta materia en el plan estratégico de la EFS.

G.2 Suscribir un compromiso desde las personas titulares de las EFS de promover los principios de esta política al interior de sus instituciones.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Suscripción de un compromiso de la/s persona/s titular/es de la EFS de promover los principios de la política al interior de sus instituciones.	Compromiso firmado por la/s persona/s titular/es de la EFS.	La lucha contra la corrupción no cobra la relevancia necesaria para la/s persona/s titular/es de la EFS para suscribir el compromiso.	Sensibilizar a la/s persona/s titular/es de la EFS sobre la importancia de contar con un compromiso de alto nivel en la materia que indica.

G.3 Colaborar en los Reportes Nacionales Voluntarios (VNR) sobre el cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), con énfasis en el ODS 16 Paz, justicia e instituciones sólidas.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Remitir al menos un reporte sobre las acciones de la EFS orientadas al logro de los ODS a la autoridad competente de construir el VNR considerado en cada periodo de construcción.	Reporte sobre la materia que señala remitido a la autoridad competente.	La EFS no cuenta con la atribución y/o no es convocada por la autoridad competente para contribuir al VNR.	Publicar el reporte para conocimiento de la ciudadanía y demás instituciones.

G.4 Contribuir a las instancias de examen y/o evaluación del país sobre el cumplimiento de compromisos internacionales en materia de lucha contra la corrupción.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Remitir al menos un reporte sobre las acciones de la EFS orientadas a la lucha contra la corrupción a la autoridad competente de representar al país en las instancias de examen y/o evaluación del país sobre el cumplimiento de compromisos internacionales en esta materia.	Reporte sobre la materia que señala remitido a la autoridad competente.	La EFS no cuenta con la atribución y/o no es convocada por la autoridad competente para contribuir a estas instancias.	Publicar el reporte para conocimiento de la ciudadanía y demás instituciones.

G.5 Realizar, a través de la CTCT, un estudio trienal sobre capacidades e iniciativas de las EFS en materia de prevención y lucha contra la corrupción.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Generación de un estudio trienal sobre capacidades e iniciativas de las EFS en materia de prevención y lucha contra la corrupción.	Publicación del estudio.	Bajo nivel de participación de las EFS en este estudio.	Generar una planificación adecuada de acuerdo con las agendas de los equipos de relaciones internacionales de las EFS.

G.6 Identificar, a través de la CTCT, los sistemas nacionales de lucha contra la corrupción y de promoción de la integridad pública en cada país.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Generación, a través de la CTCT, de al menos una identificación de los sistemas nacionales de lucha contra la corrupción y de promoción de la integridad pública en cada país.	Documento de la sistematización sobre la materia que indica.	La información sobre la materia que indica no es de fácil acceso.	Solicitar desde la CTCT apoyo a los equipos de relaciones internacionales de las EFS para acceder a la información que indica.

G.7 Elaborar, a través de la CTCT, reportes bienales que agreguen los riesgos de corrupción a nivel regional y transnacional identificados por las EFS de la región, a partir de la labor de control externo.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Generación, a través de la CTCT, del reporte bienal de riesgos de corrupción a nivel regional y transnacional que consideren los insumos entregados por al menos el 60% de las EFS miembros de OLACEFS.	Reportes bienales publicados por la CTCT.	Las EFS contribuyen en baja medida en la elaboración de estos reportes. Las EFS no remiten sus reportes oportunamente según la planificación acordada.	Establecer el compromiso de la/s alta/s autoridad/es para incorporar esta materia en el plan anual de auditoría.

G.8 Elaborar, a través de la CTCT, una sistematización de los Pronunciamento Profesionales de la INTOSAI (IFPP) en materia de lucha contra la corrupción.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Creación, desde la CTCT, del documento que sistematiza los Pronunciamentos Profesionales de la INTOSAI (IFPP) en materia de lucha contra la corrupción.	Documento elaborado por la CTCT que sistematiza los Pronunciamentos Profesionales de la INTOSAI (IFPP) en materia de lucha contra la corrupción.	La CTCT no cuenta con la colaboración de las EFS miembros para revisar y validar el documento.	Incluir en el Plan Operativo Anual de la CTCT la creación del documento.

G.9 Generar, a través de la CTCT, un mecanismo de seguimiento y monitoreo de esta Política.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Creación, a través de la CTCT, de un mecanismo de seguimiento y monitoreo de la Política.	Documento elaborado por la CTCT del mecanismos y seguimiento de la Política.	El mecanismo no es aprobado por las EFS miembros de la CTCT.	Diálogo entre EFS en el marco de la CTCT para construir acuerdos en torno al mecanismo.

G.10 Establecer, en el marco de la CTCT, una iniciativa permanente de soporte para el seguimiento e implementación de esta política

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Creación de una iniciativa permanente de soporte para el seguimiento e implementación de la Política, en el marco de la CTCT.	Resolución de la Asamblea General de OLACEFS de creación de la iniciativa de soporte.	Falta de compromiso de las autoridades con la creación de la iniciativa de soporte.	Reuniones coordinadas con las máximas autoridades de la EFS para involucrarlas en el trabajo.

1. Control interno de las EFS

1.1 Fortalecer, mediante la Comisión Técnica de prácticas de buena gobernanza (CTPBG) la cooperación e intercambio de buenas prácticas y metodologías de gestión de riesgos asociados a la corrupción.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Generar al menos una instancia de cooperación entre la CTCT y la CTPBG.	Fotografías, listas de asistencia, acta de reunión.	Se dificulta la realización de reuniones por coordinación entre los equipos.	Generar una planificación anual de trabajo de mutuo acuerdo entre las partes.

1.2 Identificar dentro de la matriz de riesgos institucional aquellos relacionados con corrupción.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Incorporación de a lo menos un riesgo asociado a corrupción en la matriz de riesgos institucional.	Matriz de riesgos actualizada.	No se cuenta con un levantamiento de los riesgos específicos de la institución asociados a corrupción actualizado.	Levantamiento de los riesgos con la planificación adecuada para consolidar la información en los plazos establecidos.

1.3 Crear y/o fortalecer capacidades y sensibilizar durante todo el ciclo de vida funcionaria al personal de las EFS sobre las estructuras de control de cada Institución.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Realizar el 60% de las campañas planificadas anualmente sobre las estructuras de control de cada institución.	Lista de asistencia, fotografía, programas de capacitación.	Bajo interés de las personas funcionarias en participar.	Correcta difusión de las campañas realizadas de acuerdo con la cultura organizacional de la EFS.

1.4 Generar instancias de capacitación obligatoria sobre materias de probidad, ética e integridad durante el proceso de inducción.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Realizar el 60% de las instancias de capacitación para el personal de las EFS.	Programas de capacitación, listas de asistencia y fotografías.	Bajo interés de las personas funcionarias en participar.	Realizar una adecuada campaña de difusión, realizar un correcto levantamiento de necesidades, personas a capacitar para implementar estas acciones.

1.5 Establecer, y en su caso, actualizar la política interna que cree y estructure un sistema de integridad institucional. La política debe enunciar objetivos del sistema, responsables, normativa interna aplicable y actividades de implementación.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Contar con la política interna que estructura un sistema de integridad.	Resolución, oficio o informe que aprueba la política por la máxima autoridad de la EFS.	El sistema de integridad no considera un plan de implementación adecuado.	Establecer el plan de implementación durante el proceso del sistema de integridad.

1.6 Crear y, en su caso, actualizar el Código de ética institucional mediante procesos participativos, transversales y con enfoque de género, inclusión y diversidad.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Contar con el código de ética actualizado.	Resolución, oficio o informe que aprueba el código por la máxima autoridad de la EFS.	Código de ética sin enfoque de género, inclusión y diversidad. Bajo compromiso por parte de la máxima autoridad de la EFS.	Profesionales con el conocimiento adecuado para generar el código de ética. Compromiso de las autoridades de la EFS.

1.7 Generar y fortalecer las capacidades de la alta dirección y jefaturas intermedias de las EFS en materia de probidad, ética e integridad con el objeto de fomentar un liderazgo ético.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
El 80% de las jefaturas previstas en la planificación de la EFS participan en capacitaciones relacionadas a la materia que indica.	Programas de capacitación, listas de asistencia y fotografías.	Bajo nivel de interés de participación de las jefaturas.	La máxima autoridad de la EFS debe relevar la importancia de la materia.

1.8 Desarrollar actividades de fomento a la reflexión frente a dilemas éticos en el ejercicio de labores habituales.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Cumplimiento superior o igual al 60% de las acciones planificadas en el plan de acción.	Plan de acción para abordar dilemas éticos dentro del sistema de integridad.	El plan de acción no incluye toda la gama de temas asociados a las discriminaciones basadas en género, diversidad sexual y otras características individuales.	Plan de acción supervisado por personas expertas en estas temáticas.

1.9 Generar campañas de sensibilización para el personal de las EFS sobre los riesgos relacionados con la transgresión de los valores de integridad; independencia y objetividad; competencia; comportamiento profesional; y confidencialidad y transparencia en el marco de sus labores habituales.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Realizar el 60% de las campañas de sensibilización planificadas anualmente para el personal de las EFS sobre la materia que indica.	Programas de capacitación, listas de asistencia y fotografías.	Bajo interés de las personas funcionarias en participar.	Realizar una adecuada campaña de difusión, realizar un correcto levantamiento de necesidades, personas a capacitar para implementar estas acciones.

1.10 Contar con personas dentro de los equipos de trabajo de las EFS que orienten sobre las herramientas de la gestión de la integridad y dilemas éticos en el ejercicio de labores habituales.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Nombramiento de personas dentro de los equipos de trabajo de las EFS con la finalidad que indica.	Resolución u oficio de nombramiento de dichas personas, registro de dichas personas en la institución.	Bajo interés de las personas funcionarias en asumir dicho rol.	Sensibilizar al personal de la EFS sobre la importancia de este rol.

1.11 Constituir o actualizar órganos colegiados cuya finalidad sea supervisar el sistema de gestión ética e integridad de cada EFS y proponer las mejoras necesarias, así como implementar y administrar el Código de ética, orientar su aplicación, indagar y hacer seguimiento a conductas contrarias a la norma.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Creación, o actualización, de un órgano colegiado.	Resolución u oficio firmado por la/s autoridad/es de la EFS que crea el órgano colegiado.	La promoción de la integridad y ética institucional interna no cobra la relevancia necesaria para constituir un órgano colegiado que la supervise.	Establecer el compromiso de la/s alta/s autoridad/es para crear el órgano colegiado.

1.12 Habilitar un canal interno que permita realizar consultas de integridad de manera confidencial para prevenir la ocurrencia de irregularidades.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Desarrollo del canal interno sobre consultas de integridad, que considere la confidencialidad.	Creación y publicación del canal interno.	No se cuenta con capacidades instaladas en la EFS para habilitar el canal interno.	Recurrir a la cooperación internacional mediante los Comités, Comisiones y Grupos de trabajo de la OLACEFS.

1.13 Habilitar un canal interno que permita denunciar vulneraciones al código de ética institucional o presuntas faltas a la probidad.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Desarrollo del canal interno de denuncias.	Creación y publicación del canal interno.	No se cuenta con capacidades instaladas en la EFS para habilitar el canal interno.	Recurrir a la cooperación internacional mediante los Comités, Comisiones y Grupos de trabajo de la OLACEFS.

1.14 Identificar perfiles de cargo dentro de las EFS cuyas funciones tengan alta exposición a conflictos de intereses para generar estrategias diferenciadas de gestión de la integridad.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Generar un catálogo de perfiles de cargo cuyas funciones tengan alta exposición a conflictos de intereses.	Aprobación y comunicación interna del catálogo, según corresponda.	No existe un adecuado levantamiento de perfiles de cargo en la EFS.	Dirigir una consulta interna en la EFS para identificar las funciones más expuestas a conflictos de intereses.
Generar estrategias diferenciadas de gestión de la integridad para aquellos perfiles de cargo cuyas funciones tengan alta exposición a conflictos de intereses.	Lineamientos institucionales diferenciados de gestión de la integridad ante potenciales conflictos de intereses.	No existe un adecuado levantamiento de perfiles de cargo en la EFS que permita identificar aquellos cuyas funciones tengan alta exposición a conflictos de intereses.	Dirigir una consulta interna en la EFS para identificar las funciones más expuestas a conflictos de intereses.

1.15 Aplicar las autoevaluaciones de integridad (IntoSAINT) en coordinación con la Comisión Técnica de prácticas de buena gobernanza (CTPBG) y efectuar seguimiento de sus recomendaciones o resultados. Esta metodología permite realizar un análisis de riesgos con enfoque en integridad y evaluar el nivel de madurez de los sistemas de control interno de las EFS, para identificar medidas orientadas a fortalecer la gestión de la integridad institucional.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Implementación de las autoevaluaciones de integridad (IntoSAINT) dentro del periodo definido por la EFS.	Informe de resultados del taller.	Falta de personas moderadoras capacitadas para implementar la metodología IntoSAINT en la EFS.	Buscar colaboración de otras EFS de la OLACEFS a través de la coordinación con la CTPBG.

2. Control externo

2.1 Auditar, de acuerdo con cada marco jurídico nacional y a las competencias específicas de cada EFS, la implementación de políticas, estrategias, mecanismos y/o instrumentos públicos destinados a dar cumplimiento a las disposiciones de la Convención Interamericana contra la Corrupción (CICC), la Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción (UNCAC) y los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), en especial el ODS 16 Paz, justicia e instituciones sólidas.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Cumplimiento superior o igual al 50% de las auditorías previstas en materia de lucha contra la corrupción.	Informe/s de auditoría, comunicación oficial sobre la generación de los informes.	La lucha contra la corrupción no cobra la relevancia necesaria para ser contemplada dentro del plan anual de auditoría.	Establecer el compromiso de la/s alta/s autoridad/es para incorporar esta materia en el plan anual de auditoría.

2.2 Capacitar al personal de auditoría sobre prevención y lucha contra la corrupción, especialmente sobre las siguientes materias:

2.2.1 Marcos jurídicos y estándares nacionales e internacionales en materia de lucha contra la corrupción.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Capacitación de al menos el 50% del personal de auditoría sobre la materia que indica.	Programas de capacitación, listas de asistencia, fotografías, reporte de aprobación.	Bajo interés de las personas funcionarias en participar.	Plan de difusión adecuado a la cultura organizacional, capacidades y contexto de las EFS.

2.2.2 Detección de riesgos y/o hechos de corrupción en todos los niveles durante el proceso de auditoría.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Capacitación de al menos el 50% del personal de auditoría sobre la materia que indica.	Programas de capacitación, listas de asistencia, fotografías, reporte de aprobación.	Bajo interés de las personas funcionarias en participar.	Plan de difusión adecuado a la cultura organizacional, capacidades y contexto de las EFS.

2.2.3 Evaluación de sistemas de control interno, considerando la gestión institucional de integridad y ética.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Capacitación de al menos el 50% del personal de auditoría sobre la materia que indica.	Programas de capacitación, listas de asistencia, fotografías, reporte de aprobación.	Bajo interés por parte del personal de auditoría en estas capacitaciones.	Plan de difusión adecuado a la cultura organizacional, capacidades y contexto de las EFS.

2.3 Utilizar denuncias y/o alertas ciudadanas agregadas sobre riesgos y/o posibles hechos de corrupción para identificar tendencias que contribuyan al proceso de planificación anual de auditoría o de una auditoría en particular.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Creación de un documento o instrumento que agregue información sobre denuncias y/o alertas ciudadanas como insumo del proceso de planificación anual de auditoría o de una auditoría en particular.	Documento o instrumento que agrega información sobre denuncias y/o alertas ciudadanas.	El canal de denuncia no considera elementos que podrían ser útiles para la planificación.	Revisión periódica de los procesos de presentación y criterios de admisibilidad de denuncias y/o alertas.

2.4 Incorporar en la metodología de auditoría la evaluación de la madurez de los sistemas de control interno de la entidad auditada en línea con las ISSAI respectivas. Lo anterior debe considerar la gestión institucional de integridad y ética, incluyendo el código de ética y/o conducta, políticas o lineamientos de integridad, actividades de capacitación y sensibilización sobre ética, riesgos de integridad y pautas de comportamiento; y canales de denuncia internos.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Inclusión de la evaluación de los sistemas de control interno considerando la gestión institucional de integridad y ética de las entidades auditadas.	Lineamientos internos de auditoría que incorporen la materia que indica; informes de auditoría; reporte de consolidación de la madurez de los sistemas de control interno.	El personal de auditoría no aplica los lineamientos respectivos.	Capacitar al personal de auditoría respectivo sobre dichos lineamientos.

2.5 Establecer criterios de clasificación de observaciones, hallazgos y/o recomendaciones de auditoría que permitan identificar aquellas que requieren un seguimiento prioritario por parte de las EFS y la implementación de acciones correctivas.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Creación de documento o instrumento de criterios de clasificación de observaciones, hallazgos y/o recomendaciones de auditoría.	Resolución y oficio que aprueba el documento o instrumento; y/o comunicación formal de aprobación del documento o instrumento.	No se cuenta con información que permita construir criterios válidos de clasificación.	Dirigir una consulta en el personal de auditoría para identificar criterios de clasificación de observaciones de auditoría.

2.6 Incorporar pruebas de conflictos de intereses en los procesos de auditoría, especialmente cuando involucren procesos de compras o contrataciones públicas. Se evaluarán las potenciales relaciones conflictivas entre las partes involucradas en la compra o contratación.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Incorporar un lineamiento institucional sobre detección de conflictos de intereses durante procesos de auditoría.	Lineamiento ajustado e incorporado	No se cuenta con capacidades instaladas en la EFS para definir y/o implementar el lineamiento.	Capacitar a los equipos respectivos sobre la materia que indica.

2.7 Desarrollar acciones para apoyar colaborativamente el cumplimiento de observaciones, hallazgos y/o recomendaciones de auditoría según corresponda destinados a instalar capacidades en las entidades auditadas.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Desarrollar al menos una acción para apoyar colaborativamente el cumplimiento de observaciones, hallazgos y/o recomendaciones.	Reporte de acciones colaborativas realizadas.	Bajo compromiso de las entidades auditadas con la acción.	Desarrollar reuniones oportunas con altas autoridades de las entidades auditadas explicando las implicancias de su participación en la acción.

2.8 Transmitir las observaciones, hallazgos y/o recomendaciones de auditoría a las entidades auditadas de forma clara y adecuada a la realidad de las instituciones mediante la generación de instancias de trabajo conjunto².

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Desarrollar lineamientos institucionales de lenguaje claro para los productos de la EFS sobre acciones de control.	Aprobación y publicación de los Lineamientos de lenguaje claro.	Los lineamientos no son conocidos ni implementados por el personal de la EFS.	Capacitar al personal de la EFS que corresponda sobre los lineamientos institucionales de lenguaje claro.

² Las recomendaciones 2.8 y 4.4 cuentan con la misma variable de monitoreo.

2.9 Obtener retroalimentación de las entidades auditadas sobre el proceso de auditoría y la subsanación de observaciones, hallazgos y/o recomendaciones.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Generación de canales o mecanismos para obtener retroalimentación de las entidades auditadas sobre el proceso de auditoría y la subsanación de observaciones, hallazgos y/o recomendaciones.	Canales o mecanismos para la materia que indica.	No se cuenta con capacidades instaladas en la EFS para generar los canales que indica.	Recurrir a la cooperación internacional mediante los Comités, Comisiones y Grupos de trabajo de la OLACEFS para analizar buenas prácticas en la materia que indica.
Definir una meta interna de obtención de retroalimentación de las entidades auditadas sobre el proceso de auditoría y la subsanación de observaciones, hallazgos y/o recomendaciones.	Comunicación formal de la EFS sobre la definición de la meta interna.	Inexistencia de experiencia previa dentro de la EFS que permita definir meta acorde a la realidad institucional.	Recurrir a la cooperación internacional mediante los Comités, Comisiones y Grupos de trabajo de la OLACEFS para analizar buenas prácticas en la materia que indica.

2.10 Realizar capacitaciones sobre la elaboración y presentación de las Declaraciones juradas de bienes y patrimonio al personal de las EFS y/o instituciones públicas.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
60% de cumplimiento de la planificación anual de capacitaciones en materia de elaboración y presentaciones Declaraciones juradas de bienes y patrimonio.	Lista de asistencia, fotografía, acta de las reuniones.	Baja participación por parte de las personas funcionarias.	Realizar una adecuada campaña de difusión, realizar un correcto levantamiento de necesidades, personas capacitadas para implementar estas acciones.

2.11 Difundir material sobre la elaboración y presentación de Declaraciones juradas de bienes y patrimonio.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Desarrollo del 60% del plan de difusión sobre la materia que indica.	Correos electrónicos, videos informativos, afiches.	No se cuenta con capacidades instaladas en la EFS para la elaboración y presentación de Declaraciones Juradas de Bienes y Patrimonio.	Recurrir a la cooperación internacional mediante los Comités, Comisiones y Grupos de trabajo de la OLACEFS.

2.12 Capacitar a los equipos a cargo de la verificación de validez y veracidad de las Declaraciones juradas de bienes y patrimonio en detección de conflictos de Intereses.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Capacitación de al menos el 50% del personal respectivo sobre la materia que indica.	Programas de capacitación, listas de asistencia y fotografías.	Bajo interés de las personas funcionarias en participar.	Plan de difusión adecuado a la cultura organizacional, capacidades y contexto de las EFS.

2.13 Establecer modelos de análisis de posibles conflictos de intereses incorporando las bases de datos propias y a las cuales tienen acceso las EFS.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Creación de a lo menos un modelo de análisis que incorpore bases de datos propias y a las cuales la EFS tiene acceso para analizar posibles conflictos de interés.	Modelo de análisis.	Ausencia de personas capacitadas en la EFS para desarrollar el modelo de análisis.	Recurrir a la cooperación internacional mediante los Comités, Comisiones y Grupos de trabajo de la OLACEFS.

3. Coordinación y cooperación

3.1 Liderar y/o participar en instancias de intercambio de buenas prácticas en materia de lucha contra la corrupción entre EFS y otros agentes relevantes en el plano nacional o internacional aprovechando, cuando sea pertinente, el trabajo de los Comités, Comisiones y Grupos de trabajo de la OLACEFS.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Participación en al menos una instancia de intercambio de buenas prácticas en materia de lucha contra la corrupción al año.	Lista de asistencia, fotografías, presentaciones.	El intercambio de buenas prácticas en materia de lucha contra la corrupción no es considerado una prioridad institucional.	Establecer el compromiso de la/s alta/s autoridad/es para incorporar esta materia en el plan anual de auditoría.

3.2 Implementar programas de pasantías para el intercambio de personal entre EFS orientado a adquirir conocimientos y herramientas técnicas sobre manifestaciones locales de la corrupción y herramientas *ad-hoc* para combatirlas.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Implementación de al menos el 60% de las pasantías planificadas anualmente para la materia que indica.	Certificación otorgada por la EFS receptora, fotografías, informe de resultados y aprendizajes del proceso de pasantía.	Bajo interés del personal de las EFS en realizar una pasantía.	Plan de difusión adecuado a la cultura organizacional, capacidades y contexto de las EFS.

3.3 Poner a disposición de las autoridades nacionales competentes resultados de la labor de control externo relevantes para la formulación, implementación y/o ajuste de políticas y/o estrategias nacionales anticorrupción.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Envío de al menos un reporte anual de resultados de la labor de control relevantes para la formulación, implementación y/o ajuste de políticas y/o estrategias nacionales anticorrupción a la/s autoridad/es competente/s.	Reporte anual de resultados de la labor de control relevantes para la formulación, implementación y/o ajuste de políticas y/o estrategias nacionales anticorrupción; oficio de envío; oficio de recepción.	No remitir el reporte a todas las autoridades competentes en la materia que indica.	Levantamiento de autoridades competentes en la materia que indica.

3.4 Colaborar con la autoridad encargada de la persecución penal para fortalecer la prevención, detección, investigación y sanción de la corrupción.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Realizar al menos una reunión con la autoridad encargada de la persecución penal.	Lista de asistencia, fotografías, acta de la reunión, lineamiento interno de cooperación interinstitucional.	La/s alta/s autoridad/es de la EFS no estima relevante sostener esta coordinación.	Sensibilizar a la/s alta/s autoridad/es sobre la importancia de sostener esta coordinación y establecer su compromiso.

3.5 Intercambiar información entre EFS para la prevención, detección, investigación y combate de la corrupción transnacional.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Poner a disposición de otras EFS y de la CTCT un catálogo de información relevante en materia de prevención y lucha contra la corrupción.	Lista de asistencia, fotografía, acta de las reuniones.	Bajo compromiso por parte de las personas participantes.	Establecer el compromiso de la/s alta/s autoridad/es para incorporar esta materia en la planificación anual.

3.6 Generar mesas de trabajo entre EFS de países involucrados en casos de corrupción transnacional de naturaleza u origen similar bajo la coordinación de la CTCT.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Realizar al menos una reunión al año entre EFS de países involucrados en un caso de corrupción transnacional de naturaleza u origen similar.	Lista de asistencia, fotografías, acta de la reunión.	Los casos de corrupción transnacional no cobran la relevancia necesaria dentro del personal técnico de las EFS.	Sensibilizar al personal técnico que corresponda sobre la importancia de intercambiar aprendizajes frente a casos de corrupción transnacional.

3.7 Propiciar y/o participar en mesas o grupos de coordinación y/o cooperación interinstitucional con otras agencias estatales con competencias en materia de prevención y lucha contra la corrupción a nivel nacional y/o transnacional.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Realizar al menos una reunión al año entre la EFS y otras agencias estatales con competencias en materia de prevención y lucha contra la corrupción a nivel nacional y/o transnacional.	Lista de asistencia, fotografías, acta de la reunión.	Existe un sistema institucional difuso sobre estas competencias que dificulta identificar cuáles son estas agencias.	Recurrir a la instancia permanente de soporte para la implementación y monitoreo de esta política.

3.8 Generar y/o participar en mesas de trabajo multisectoriales para afrontar desafíos comunes sobre promoción de la integridad y lucha contra la corrupción.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Realizar al menos una reunión al año entre la EFS e instituciones de otros sectores para abordar materias relacionadas con integridad y lucha contra la corrupción.	Lista de asistencia, fotografías, acta de la reunión.	Acciones poco eficaces de colaboración con instituciones de otros sectores.	Planificación adecuada de instancias de colaboración con instituciones de otros sectores.

4. Transparencia y comunicación

4.1 Disponer de manera clara, accesible, oportuna y/o en formato de datos abiertos según corresponda, bajo estándares de protección de datos personales, la siguiente información en los portales institucionales de las EFS³:

4.1.1 Mandato, responsabilidades, misión y estrategia

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Consolidación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Información publicada en portal institucional.	Procesos de gestión interna dificultan la publicación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Levantamiento oportuno de formatos de producción de la información que indica.

4.1.2 Mandato Aspectos internos de gestión, tales como remuneraciones, dotación de personal, presupuesto y ejecución presupuestaria, informes de gestión interna y avances del plan estratégico

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Consolidación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Información publicada en portal institucional.	Procesos de gestión interna dificultan la publicación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Levantamiento oportuno de formatos de producción de la información que indica.

4.1.3 Gestión interna de la integridad

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Consolidación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Información publicada en portal institucional.	Procesos de gestión interna dificultan la publicación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Levantamiento oportuno de formatos de producción de la información que indica.

3 La OLACEFS dispone de un índice de disponibilidad de información a la ciudadanía sobre la gestión institucional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores. La primera versión de dicho insumo se encuentre disponible en: https://www.olacefs.com/wp-content/uploads/2021/08/IDIGI-EFS2017_informeCompleto.pdf

4.1.4 Informes de auditoría, de seguimiento de recomendaciones y de investigaciones especiales

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Consolidación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Información publicada en portal institucional.	Procesos de gestión interna dificultan la publicación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Levantamiento oportuno de formatos de producción de la información que indica.

4.1.5 Planificación de auditoría y criterios de elaboración

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Consolidación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Información publicada en portal institucional.	Procesos de gestión interna dificultan la publicación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Levantamiento oportuno de formatos de producción de la información que indica.

4.1.6 Estados financieros auditados

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Consolidación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Información publicada en portal institucional.	Procesos de gestión interna dificultan la publicación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Levantamiento oportuno de formatos de producción de la información que indica.

4.1.7 Evaluación de riesgos de la gestión gubernamental

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Consolidación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Información publicada en portal institucional.	Procesos de gestión interna dificultan la publicación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Levantamiento oportuno de formatos de producción de la información que indica.

4.1.8 Portales de denuncias

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Consolidación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Información publicada en portal institucional.	Procesos de gestión interna dificultan la publicación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Levantamiento oportuno de formatos de producción de la información que indica.

4.1.9 Agenda de la/s autoridad/es de las EFS

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Consolidación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Información publicada en portal institucional.	Procesos de gestión interna dificultan la publicación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Levantamiento oportuno de formatos de producción de la información que indica.

4.1.10 Decisiones y pronunciamientos jurídicos

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Consolidación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Información publicada en portal institucional.	Procesos de gestión interna dificultan la publicación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Levantamiento oportuno de formatos de producción de la información que indica.

4.1.11 Información y declaraciones juradas de bienes y patrimonio

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Consolidación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Información publicada en portal institucional.	Procesos de gestión interna dificultan la publicación de la información que indica de manera clara, accesible, oportuna y en formatos abiertos.	Levantamiento oportuno de formatos de producción de la información que indica.

4.2 Publicar proactivamente aquella información que se solicita con mayor frecuencia mediante los canales de transparencia pasiva, de acuerdo con las competencias de las EFS.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Desarrollar un lineamiento para publicar la información que se solicita con mayor frecuencia mediante los canales de transparencia pasiva.	Comunicación formal del desarrollo del lineamiento.	Se solicita información sobre la cual la EFS no es competente.	Comunicación de las solicitudes sobre las cuales la EFS no es competente a la/s institución/es respectiva/s.

4.3 Informar a la ciudadanía en general sobre la labor de las EFS -con énfasis en los resultados de la labor de control sobre riesgos de corrupción- mediante el uso de plataformas digitales.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Elaboración de un plan de difusión que contemple los resultados de la labor de control.	Plan de difusión que contemple al menos los resultados de la labor de control.	No se cuenta con el compromiso de las contrapartes internas para plasmar los resultados de la labor de control en un plan de difusión.	Establecer el compromiso de la/s alta/s autoridad/es para desarrollar el plan. Sensibilizar a las contrapartes internas sobre el valor de informar a la ciudadanía sobre la labor de la EFS.

4.4 Incorporar lineamientos de lenguaje claro en los productos de fiscalización de las EFS. Estos deberán ser desarrollados de forma participativa, además de ser revisados y sometidos a una etapa de prueba⁴.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Desarrollar lineamientos institucionales de lenguaje claro para los productos de la EFS sobre acciones de control.	Aprobación y publicación de los Lineamientos de lenguaje claro.	Los lineamientos no son conocidos ni implementados por el personal de la EFS.	Capacitar al personal de la EFS que corresponda sobre los lineamientos institucionales de lenguaje claro.

4.5 Incorporar metodologías para comunicar los productos de fiscalización de las EFS, con énfasis en grupos en situación de vulnerabilidad. Estos deberán ser desarrollados de forma participativa, además de ser revisados y sometidos a una etapa de prueba.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Desarrollar metodologías para comunicar los productos de la EFS sobre acciones de control.	Metodología de comunicación desarrollada.	La metodología no es conocida ni implementada por el personal de la EFS.	Capacitar al personal de la EFS que corresponda sobre la metodología.

⁴ Las recomendaciones 2.8 y 4.4 cuentan con la misma variable de monitoreo.

5. Capacitación y sensibilización

5.1 Disponer mediante el Comité de Creación de Capacidades (CCC) de la OLACEFS la oferta de capacitación en materia de lucha contra la corrupción y promoción de la integridad para otras EFS.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
En el caso de que la EFS genere cursos de integridad y/o lucha contra la corrupción disponerlos mediante el CCC a la OLACEFS.	Publicación de la oferta de capacitación en el Sistema de Gestión Educativa (SGE) de la OLACEFS.	Bajo interés del personal de otras EFS en participar en dichas instancias de capacitación.	Sensibilizar al personal de las EFS que corresponda sobre la importancia de fortalecer capacidades en materia de lucha contra la corrupción y promoción de la integridad.

5.2 Solicitar, mediante la coordinación de la CTCT, que el plan de capacitación elaborado por el CCC se adecúe a las necesidades de generación de capacidades en materia de prevención y lucha contra la corrupción.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Formalización de una solicitud anual al CCC para incorporar la generación de capacidades en materia de prevención y lucha contra la corrupción en el plan de capacitación.	Solicitud formal al CCC.	Falta de espacios de coordinación entre el CCC y el CTCT.	Reuniones de coordinación en consideración a la planificación anual.

5.3 Implementar planes de capacitación para todo el personal de las EFS sobre el rol de las EFS en materia de prevención y lucha contra la corrupción, y sus funciones críticas que responden a esa tarea.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
60% de cumplimiento de la planificación anual de capacitaciones en materia de prevención y lucha contra la corrupción.	Lista de asistencia, fotografía, acta de las reuniones y/o plan o programa de capacitación.	Baja participación por parte de las personas funcionarias.	Realizar una adecuada campaña de difusión, realizar un correcto levantamiento de necesidades, personas capacitadas para implementar estas acciones.

5.4 Generar campañas de sensibilización en torno a efemérides asociadas a la lucha contra la corrupción coordinadas por la CTCT y dirigidas a la ciudadanía y personas funcionarias públicas.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Realización de al menos una campaña de sensibilización coordinada por la CTCT en torno a efemérides asociadas a la lucha contra la corrupción al año.	Correos electrónicos informativos, afiches, videos, entre otros.	La campaña de difusión no logra el alcance deseado en la ciudadanía y personas funcionarias públicas.	Aplicar un piloto de la campaña, incorporando cambios oportunamente de acuerdo con sus resultados.

5.5 Generar, a través de la CTCT, campañas de sensibilización dirigidas al personal de las EFS sobre su rol en el cumplimiento de compromisos internacionales en materia de lucha contra la corrupción.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Realizar el 60% de las campañas de sensibilización planificadas anualmente para el personal de las EFS sobre la materia que indica.	Mails informativos, afiches, campañas de difusión, entre otros.	La campaña de difusión no logra el alcance deseado.	Planificación y estudio previo del personal de la EFS para evaluar los mejores mecanismos para difundir campañas.

5.6 Implementar campañas nacionales de comunicación dirigidas a la ciudadanía y personas funcionarias sobre la labor de las EFS en materia anticorrupción.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Realizar el 60% de las campañas de comunicación planificadas anualmente para el personal de las EFS sobre la materia que indica.	Mails informativos, afiches, campañas de difusión, entre otros.	Baja participación por parte de las personas funcionarias.	Realizar un correcto levantamiento de necesidades, personas capacitadas para implementar estas acciones.

5.7 Generar actividades y/o recursos de capacitación en materia de promoción de la integridad y lucha contra la corrupción para instituciones públicas.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
60% de cumplimiento de la planificación de capacitación en materia de promoción de la integridad y lucha contra la corrupción.	Lista de asistencia, fotografía, plan de capacitación.	Baja participación por parte de las personas funcionarias.	Realizar una adecuada campaña de difusión, realizar un correcto levantamiento de necesidades, personas capacitadas para implementar estas acciones.

5.8 Generar actividades y/o recursos de capacitación en materia de promoción de la integridad y lucha contra la corrupción para organizaciones de la sociedad civil, academia, sector privado u organismos internacionales.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
60% de cumplimiento de la planificación de capacitación en materia de promoción de la integridad y lucha contra la corrupción.	Lista de asistencia, fotografía, plan de capacitación.	Baja participación por parte de las personas funcionarias.	Realizar una adecuada campaña de difusión, realizar un correcto levantamiento de necesidades, personas capacitadas para implementar estas acciones.

6. Transformación digital

6.1 Incluir dentro del plan estratégico de las EFS uno o más objetivos asociados a transformación digital.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Incorporación de al menos un objetivo asociado a transformación digital en el plan estratégico institucional de la EFS.	Plan estratégico institucional.	La transformación digital no cobra la relevancia necesaria para ser contemplada dentro del plan estratégico institucional de la EFS.	Establecer el compromiso de la/s alta/s autoridad/es para incorporar esta materia en el plan estratégico de la EFS.

6.2 Identificar los procesos críticos de la labor de cada EFS, con énfasis en las acciones de control externo, que pueden beneficiarse de la transformación digital y el uso intensivo de datos.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Generar al menos un catálogo de los procesos críticos de la EFS, con énfasis en las acciones de control externo, que pueden beneficiarse de la transformación digital y el uso intensivo de datos.	Catálogo elaborado.	No se cuenta con capacidades instaladas en la EFS para realizar este diagnóstico.	Recurrir a la cooperación internacional mediante los Comités, Comisiones y Grupos de trabajo de la OLACEFS.

6.3 Realizar un diagnóstico sobre el nivel de madurez tecnológica de los procesos críticos de la labor de cada EFS, con énfasis en las acciones de control externo.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Realizar un diagnóstico sobre el nivel de madurez tecnológica de al menos el 60% de los procesos críticos de la labor de la EFS, con énfasis en las acciones de control externo.	Diagnóstico elaborado.	No se cuenta con capacidades instaladas en la EFS para realizar este diagnóstico.	Recurrir a la cooperación internacional mediante los Comités, Comisiones y Grupos de trabajo de la OLACEFS.

6.4 Incorporar el uso masivo de datos a los procesos críticos de la labor de cada EFS, con énfasis en las acciones de control externo.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Incorporar el uso masivo de datos a lo menos el 60% de la planificación anual de transformación digital de procesos críticos priorizados.	Reporte de análisis de datos masivos identificados, planificados y/o realizados en los procesos críticos identificados (vía correo electrónico, portal web, etc.).	No se cuenta con capacidades instaladas en la EFS para el uso masivo de datos.	Recurrir a la cooperación internacional mediante los Comités, Comisiones y Grupos de trabajo de la OLACEFS.

6.5 Contar con un modelo de ciberseguridad que dependa directamente de la autoridad máxima de cada EFS.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Crear un modelo de ciberseguridad basado en un cargo o unidad que dependa directamente de la autoridad máxima de la EFS.	Resolución u oficio emitido que se refiera al modelo de ciberseguridad y al cargo o unidad, explicitando su dependencia jerárquica.	El cargo o unidad respectiva no depende jerárquicamente de la autoridad máxima de la EFS.	Observar el estándar internacional sobre gobernanza de ciberseguridad en organizaciones públicas.

6.6 Generar una política institucional que establezca la gobernanza de la ciberseguridad. Esta debe considerar, responsabilidad, roles y objetivos generales.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Incorporar una política institucional que establezca la gobernanza de ciberseguridad en la EFS.	Política institucional establecida, difundida e incorporada en la EFS.	No se cuenta con capacidades instaladas en la EFS para el uso responsable de datos.	Consultar los estándares internacionales en la materia. Recurrir a la cooperación internacional mediante los Comités, Comisiones y Grupos de trabajo de la OLACEFS.

6.7 Contar con un modelo de gobernanza de datos que dependa directamente de la autoridad máxima de cada EFS.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Crear un modelo de gobernanza de datos basado en un cargo o unidad que dependa directamente de la autoridad máxima de la EFS.	Resolución u oficio emitido que se refiera al modelo de gobernanza de datos y al cargo o unidad, explicitando su dependencia jerárquica.	No se cuenta con capacidades instaladas en la EFS para el uso responsable de datos.	Consultar los estándares internacionales en la materia. Recurrir a la cooperación internacional mediante los Comités, Comisiones y Grupos de trabajo de la OLACEFS.

6.8 Desarrollar en el marco de la CTCT un decálogo para la optimización de convenios, memorandos o contratos para el intercambio de datos entre las EFS, así como con instituciones públicas y/o privadas, según corresponda.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Crear un decálogo para la optimización de convenios, memorandos o contratos para el intercambio de datos entre las EFS, así como con instituciones públicas y/o privadas.	Decálogo, correos electrónicos, publicación en sitio web, etc.	No se cuenta con suficiente información para que el decálogo responda a la diversidad de contextos de las EFS de la OLACEFS.	Solicitar oportunamente asistencia a los equipos de relaciones internacionales de las EFS.

6.9 Desarrollar campañas de concientización para el personal de las EFS sobre las siguientes materias en el marco de las labores habituales de las EFS:

6.9.1 Riesgos asociados a ciberseguridad.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Realización de al menos una campaña de concientización al año sobre la materia que indica.	Correos electrónicos, informativos, afiches, videos, entre otros.	Baja participación por parte de las personas funcionarias.	Realizar una adecuada campaña de difusión, realizar un correcto levantamiento de necesidades, personas capacitadas para implementar estas acciones.

6.9.2 Uso de tecnologías.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Realización de al menos una campaña de concientización al año sobre la materia que indica.	Correos electrónicos, informativos, afiches, videos, entre otros.	Baja participación por parte de las personas funcionarias.	Realizar una adecuada campaña de difusión, realizar un correcto levantamiento de necesidades, personas capacitadas para implementar estas acciones.

6.9.3 Uso responsable de datos.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Realización de al menos una campaña de concientización al año sobre la materia que indica.	Correos electrónicos, informativos, afiches, videos, entre otros.	Baja participación por parte de las personas funcionarias.	Realizar una adecuada campaña de difusión, realizar un correcto levantamiento de necesidades, personas capacitadas para implementar estas acciones.

6.10 Desarrollar planes de generación de capacidades para el personal de las EFS enfocado en la transformación digital y uso intensivo de datos.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Creación del plan de generación de capacidades para el personal de las EFS en las materias que indica.	Plan de capacitación.	Falta de colaboración de contrapartes internas para levantar los contenidos necesarios del plan de capacitación.	Establecer el compromiso de la/s alta/s autoridad/es para el desarrollo del plan.

6.11 Generar un catálogo de las bases de datos a las cuales cada EFS tiene acceso con motivo de acciones de control externo, pasadas o vigentes; convenios o memorandos de uso de datos; o por mandato legal.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Creación del catálogo de bases de datos.	Catálogo de bases de datos.	No se logran identificar la totalidad de las bases de datos a la que se tiene acceso.	Reuniones con las contrapartes internas que tengan las atribuciones de solicitar o procesar bases de datos.

6.12 Evaluar la completitud y actualización de las bases de datos identificadas en el catálogo de cada EFS.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Evaluar la completitud y actualización de a lo menos el 60% de las bases de datos identificadas en el catálogo.	Reporte de evaluación de completitud y actualización del catálogo.	Acceso limitado a información actualizada.	Mesas de trabajo con contrapartes externas e internas responsables de producir la información para la actualización oportuna.

6.13 Difundir internamente, con énfasis en las personas auditoras, el catálogo de información a la cual cada EFS tiene acceso, de acuerdo con las restricciones impuestas en la legislación nacional.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Desarrollo del 60% del plan de difusión sobre la materia que indica.	Correos electrónicos, videos informativos, afiches.	Acceso limitado a información actualizada.	Mesas de trabajo con contrapartes externas e internas responsables de producir la información para la actualización oportuna.

6.14 Evaluar la completitud y actualización de las bases de datos propias identificadas en el catálogo de cada EFS.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Evaluar la completitud y actualización de a lo menos el 60% de las bases de datos identificadas en el catálogo.	Bases de datos actualización.	Acceso limitado a información actualizada.	Mesas de trabajo con contrapartes externas e internas responsables de producir la información para la actualización oportuna.

6.15 Evaluar la actualización de convenios, memorandos o contratos que permiten a las EFS acceder a bases de datos externas.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Realizar al menos una evaluación de la actualización de los instrumentos que indica.	Resultados de la evaluación realizada y/o comunicación formal de la realización de la evaluación.	No se cuenta con las capacidades instaladas para realizar esta evaluación.	Sensibilización de contrapartes internas clave.

6.16 Establecer un entorno de control para el almacenamiento, acceso y uso de datos.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Definición de perfiles para el acceso y uso de datos con atribuciones específicas.	Listado maestro de personas con perfil de uso y/o perfiles de cargo.		

6.17 Generar cooperación con la Comisión de Tecnologías de la Información y la Comunicación (CTIC) mediante la CTCT para realizar estudios sobre los riesgos, oportunidades e incidencia del uso de inteligencia artificial en la labor de control externo.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Generar al menos una instancia de cooperación entre la CTCT y la CTIC.	Fotografías, listas de asistencia, acta de reunión.	Se dificulta la realización de reuniones por coordinación entre los equipos.	Generar una planificación anual de trabajo de mutuo acuerdo entre las partes.

6.18 Desarrollar lineamientos y otras acciones que permitan la interoperabilidad de las bases de datos de cada EFS.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Creación de lineamientos que permitan la interoperabilidad de las bases de datos de cada EFS.	Lineamientos sobre la materia que indica.	Información incompatible entre las diferentes bases de datos.	Levantar buenas prácticas en el manejo de la información entre las distintas bases de datos.

6.19 Generar cooperación con la Comisión de Tecnologías de la Información y la Comunicación (CTIC) mediante la CTCT para realizar estudios sobre los riesgos, oportunidades e incidencia del uso de inteligencia artificial en la labor de control externo.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Generar al menos una instancia de cooperación entre la CTCT y la CTIC.	Fotografías, listas de asistencia, acta de reunión.	Se dificulta la realización de reuniones por coordinación entre los equipos.	Generar una planificación anual de trabajo de mutuo acuerdo entre las partes.

7. Participación ciudadana

7.1 Contar con mecanismos de consulta e involucramiento de Organizaciones de la Sociedad Civil en la labor de la EFS para, entre otras materias, fortalecer la transparencia y rendición de cuentas, y recibir insumos para la labor de control externo desde diversas perspectivas.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Lineamiento interno de mecanismos de consulta e involucramiento de las OSC.	Mecanismos de consulta.	El mecanismo no considera elementos relevantes las OSC.	Pilotear el mecanismo antes de ser publicado con una muestra de OSC.

7.2 Generar espacios de participación de grupos o poblaciones afectadas por una materia, la que será considerada en la planificación de acciones de control.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Establecer un lineamiento o proceso interno que habilite la participación de grupos o poblaciones afectadas.	Lineamiento o proceso sobre la materia que indica.	Falta de interés por parte de estos grupos por participar en estas instancias.	Correcta difusión de estas instancias dando especial focalización a los grupos de interés.

7.3 Generar instancias de participación y colaboración especialmente orientadas a grupos en situación de vulnerabilidad.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Desarrollar al menos una instancia de participación y colaboración dentro de la planificación anual.	Fotografías, listas de asistencia, actas de reuniones.	Falta de interés por parte de estos grupos por participar en estas instancias.	Correcta difusión de estas instancias dando especial focalización a los grupos de interés.

7.4 Implementar, en el marco de la CTCT y en colaboración con la Comisión de Participación Ciudadana (CPC), campañas de sensibilización dirigidas a la ciudadanía y personas funcionarias sobre la importancia y mecanismos de participación ciudadana en el control externo, y, en particular para la prevención y lucha contra la corrupción.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Desarrollo del 60% de implementación de las campañas de sensibilización según la planificación anual.	Mails informativos, afiches, campañas de difusión, entre otros.	La campaña de difusión no cumple el objetivo deseado.	Focalización de la difusión según el objetivo de cada campaña en particular.

7.5 Capacitar sobre participación ciudadana y su importancia para control externo en los programas de inducción y formación general del personal de las EFS.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Realizar el 60% de la planificación anual de capacitación en esta materia.	Fotografías, listas de asistencia, actas de reuniones.	Bajo interés de participación del personal de la EFS.	Correcta difusión de la importancia de la materia.

7.6 Disponer en los portales web institucionales de las EFS información accesible, clara y suficiente sobre los procesos institucionales de participación ciudadana. Esta debe considerar al menos responsabilidades, formas y plazos.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Cumplir con el 60% de la planificación de la publicación de información en los portales web de la EFS.	Publicación de la información en los portales web.	El equipo a cargo de la publicación no cuenta con la información en los plazos establecidos.	Comunicar oportunamente a los equipos a cargo de la producción de la información que será publicada sobre la planificación en esta materia.

7.7 Implementar mecanismos fácilmente accesibles que permitan a la ciudadanía entregar insumos que se enmarquen en las competencias de las EFS.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Creación de un mecanismo a disposición de la ciudadanía.	Mecanismo de recepción de información por parte de la ciudadanía.	El mecanismo no es de fácil entendimiento para la ciudadanía y genera barreras para la entrega de información.	Realizar una evaluación del mecanismo con contrapartes externas antes de su aprobación.

7.8 Incorporar sugerencias de contrapartes externas de la institución, especialmente de la academia y centros de pensamiento, a la identificación de necesidades de capacitación interna.

Variable de monitoreo	Medio de verificación	Riesgo	Medio de contingencia
Desarrollar un canal o mecanismo para incorporar sugerencias de contrapartes externas de la institución, especialmente de la academia y centros de pensamiento, a la identificación de necesidades de capacitación interna.	Aplicación del canal o mecanismo.	Bajo interés en la participación. El relevamiento de información no se logra concretar en los plazos esperados.	Oportuna difusión del canal o mecanismo. Correcta planificación del proceso de identificación de necesidades de capacitación interna.



OLACEFS.COM