



PLAN OPERATIVO ANUAL - POA

I. INFORMACIÓN GENERAL

ÓRGANO OLACEFS	CTPBG			
PRESIDENCIA	Auditoría General de la Nación de Argentina			
AÑO	2015			
EFS PARTICIPANTES	<input checked="" type="checkbox"/> Argentina <input type="checkbox"/> Belice <input checked="" type="checkbox"/> Bolivia <input type="checkbox"/> Brasil <input checked="" type="checkbox"/> Chile <input type="checkbox"/> Colombia	<input checked="" type="checkbox"/> Costa Rica <input checked="" type="checkbox"/> Cuba <input type="checkbox"/> Curazao <input type="checkbox"/> Ecuador <input type="checkbox"/> El Salvador <input checked="" type="checkbox"/> Guatemala	<input checked="" type="checkbox"/> Honduras <input checked="" type="checkbox"/> México <input checked="" type="checkbox"/> Nicaragua <input checked="" type="checkbox"/> Panamá <input type="checkbox"/> Paraguay <input type="checkbox"/> TC España <input type="checkbox"/> TC Portugal <input type="checkbox"/> ATRICON	<input checked="" type="checkbox"/> Perú <input type="checkbox"/> Puerto Rico <input type="checkbox"/> República Dominicana <input checked="" type="checkbox"/> Uruguay <input checked="" type="checkbox"/> Venezuela <input checked="" type="checkbox"/> TC Buenos Aires <input type="checkbox"/> CG Bogotá <input type="checkbox"/> CG Medellín

PRESUPUESTO (US\$)	EFS	OLACEFS	OTROS	TOTAL
		199.000	21.000	105.000

OBJETIVOS DEL PERÍODO	<p>a. Contribuir con las EFS a mejorar la comprensión de las cuestiones específicas y relativas a la Buena Gobernanza, Rendición de Cuentas y Transparencia.</p> <p>b. Compartir conocimientos y experiencias en temas relacionados con la rendición de cuentas, contribuyendo a instalar la práctica de la rendición efectiva como un valor fundamental de los gobiernos.</p> <p>c. Fortalecer el rol anticorrupción de las EFS de OLACEFS, mediante la difusión, implementación y fortalecimiento de las iniciativas relevantes, incluidas la Caja</p>
------------------------------	--



	<p>de Herramientas y la Herramienta para la Autoevaluación de la Integridad en las EFS de OLACEFS.</p> <ul style="list-style-type: none">d. Fortalecer las convergencias temáticas con el Comité de Capacitación Regional (CCR) de la OLACEFS e incidir sobre las metas estratégicas de OLACEFS en materia de buena gobernanza.e. Realizar un diagnóstico del estado de situación sobre la contabilidad gubernamental y el control interno en la administración pública que presentan los países miembros de la OLACEFS, como base o plataforma para promover el fortalecimiento y capacitación en esta materia.f. Gestionar asociaciones estratégicas con agencias internacionales de cooperación a efectos de obtener mayores recursos técnicos y financieros que contribuyan al cumplimiento de los objetivos estratégicos planteados por la CTRC.
--	---



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

N°	PROYECTO	PRODUCTO	ESTRATEGIA	IMPACTO ESPERADO
1.	Desarrollar lineamientos y buenas prácticas para la aplicación de los principios de Rendición de Cuentas contenidos en la Declaración de Asunción.	Documentos, Manuales y Guías conteniendo lineamientos y Buenas prácticas.	-Meta estratégica 2. Desarrollo de capacidades. -Estrategia 2. Mejores prácticas.	EFS miembros de la OLACFS fomentan mejores prácticas para la rendición de cuentas efectiva, interna y externamente, contribuyendo al buen gobierno y transparencia en la gestión.
2.	Fortalecimiento institucional de las EFS. Diagnóstico de la Contabilidad Gubernamental en los países que integran OLACEFS.	Fortalecimiento del rol anticorrupción de las EFS	-Meta Estratégica 2. Desarrollo de capacidades.2. Mejores Prácticas.	EFS miembros de la OLACEFS cuentan con información respecto a la Contabilidad Gubernamental en la región para fortalecer sus recomendaciones a nivel nacional.
3.	Diagnóstico de la dictaminación sobre las cuentas nacionales que llevan a cabo las EFS de la OLACEFS.	Cuestionario y Documento que permita hacer un diagnóstico en el tema.	-Meta estratégica 2. Desarrollo de capacidades. -Estrategia 2. Mejores prácticas	<u>General:</u> Que las EFS amplíen la perspectiva de control gubernamental escalonadamente al incluir ambiente, rendición de cuentas, control social y género. <u>Específico:</u> Que los miembros de la OLACEFS cuenten con lineamientos respecto a la dictaminación de las cuentas nacionales en la región para fortalecer su trabajo.
4.	Fortalecimiento del control interno en la administración pública.	Cuestionario (consulta) y documento (Informe de diagnóstico).	-Meta Estratégica 2 Desarrollo de Capacidades Institucionales	Fortalecer el control interno en la administración pública de los países miembros de la OLACEFS.
5.	Capacitación a los auditores y personal de las EFS miembros de la región sobre su papel para promover un Buen Gobierno.	Curso sobre Buen Gobierno, con difusión regional de materiales electrónicos y grabaciones.	-Meta Estratégica 3. Gestión del Conocimiento. -Estrategia 4. Capacitación en sus diferentes modalidades	Desarrollo de capacidades de los cuadros auditores sobre el papel de las EFS en la promoción del buen gobierno en sus países, así como difusión de información a la sociedad para una mayor exigencia de un Buen Gobierno.



N°	PROYECTO	PRODUCTO	ESTRATEGIA	IMPACTO ESPERADO
6.	"Profundizar" la Caja de Herramientas Anticorrupción y la promoción de la probidad	Compilación actualizada de herramientas aplicadas por las EFS (Caja de Herramientas).	-Meta estratégica 2. Desarrollo de capacidades. -Estrategia 2. Mejores prácticas	<i>General:</i> Que las EFS amplían la perspectiva de control gubernamental escalonadamente al incluir ambiente, rendición de cuentas, control social y género. <i>Específico:</i> Dotar a las EFS de una directriz actualizada con herramientas e iniciativas aplicadas por las EFS en OLACEFS y otras regiones de INTOSAI para contribuir a la prevención de la corrupción.
7.	Difusión sobre el valor y beneficio de herramientas e iniciativas en OLACEFS e INTOSAI para la promoción del buen gobierno.	Documento con información sobre las herramientas disponibles y material de divulgación.	-Meta estratégica 1. Organización Modelo. -Estrategia 1 Gestión	Elevar el nivel de conocimiento y aprovechamiento de las herramientas desarrolladas por la comunidad de EFS para promover eficazmente el buen gobierno.
8.	Fortalecimiento institucional de las EFS - Implementación regional del modelo de integridad en las EFS (IntoSAINT).	Fortalecimiento del rol anticorrupción de las EFS	Meta estratégica 2. Desarrollo de capacidades.4 Productos	Contribuir al desarrollo de capacidades preventivas en las EFS en materia de integridad, a efecto de que se implementen Políticas de Integridad, se predique con el ejemplo en el sector público y se fortalezca así la confianza pública en sus labores.
9.	Concurso internacional "Por la recuperación de Valores"	Concurso regional por la recuperación de valores.	-Meta estratégica 1. Organización Modelo. -Estrategia 1. Gestión	Concientización regional sobre la relevancia de la transparencia, integridad, probidad administrativa y rendición de cuentas, así como el papel de las EFS para promover un Buen Gobierno.
10.	Desarrollar un plan de asociaciones estratégicas, financieras y de cooperación técnica para la sostenibilidad de la CTPBG.	Informe de Gestión sobre obtención de cooperación técnica y financiera.	Meta Estratégica 4 Posicionamiento Internacional. -Estrategia 2 Asociación estratégica con agencias de cooperación.	OLACEFS consigue apoyo de la cooperación internacional para el cumplimiento del plan estratégico y la sostenibilidad financiera y técnica de la CTPBG.
11.	Preparar materiales para la Feria OLACEFS de la XXV Asamblea General	Preparar materiales para la Feria OLACEFS de la XXV Asamblea General.	Meta Estratégica 2. Desarrollo de capacidades. 4 productos.	Elevar el nivel de conocimiento y aprovechamiento de los documentos y del trabajo realizado por la Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza.



III. ASIGNACIÓN DE RECURSOS

	PROYECTO	PRODUCTO	PRESUPUESTO (US\$)			
			EFS	OLACEFS	OTROS	TOTAL
1.	Desarrollar lineamientos y buenas prácticas para la aplicación de los principios de Rendición de Cuentas contenidos en la Declaración de Asunción.	Documentos, Manuales y Guías conteniendo lineamientos y Buenas practicas	12.000	0	0	12.000
2.	Diagnóstico de la Contabilidad Gubernamental en los países que integran OLACEFS	Fortalecimiento del rol anticorrupción de las EFS Diagnóstico de la Contabilidad Gubernamental en los países que integran OLACEFS	0	0	0	0.0
3.	Diagnóstico de la dictaminación sobre las cuentas nacionales que llevan a cabo las EFS de la OLACEFS.	Cuestionario y Documento que permita hacer un diagnóstico en el tema.	20.000	0	0	20.000
4.	Fortalecimiento del control interno en la administración pública.	Cuestionario (consulta) y documento (Informe de diagnóstico).	144.000 ^{1/}	6.000 ^{2/}	-0	150.000
5.	Capacitación a los auditores y personal de las EFS miembros de la región sobre su papel para promover un Buen Gobierno.	Curso sobre Buen Gobierno, con difusión regional de materiales electrónicos y grabaciones.	0	0	0	
6.	"Profundizar" la Caja de Herramientas Anticorrupción y la promoción de la probidad.	Compilación actualizada de herramientas aplicadas por las EFS (Caja de Herramientas).	8.000	0	0	8.000
7.	Difusión sobre el valor y beneficio de herramientas e iniciativas en OLACEFS e INTOSAI para la promoción del buen gobierno.	Documento con información sobre las herramientas disponibles y material de divulgación.	3.000	0	0	3.000
8.	Implementación regional del modelo de integridad en las EFS (IntoSAINT)	Fortalecimiento del rol anticorrupción de las EFS IntoSAINT	0	9.000	105.000	114.000
9.	Concurso internacional "Por la recuperación de Valores"	Concurso regional por la recuperación de valores.	6.000	6.000		9.000
10.	Desarrollar un plan de asociaciones estratégicas, financieras y de cooperación técnica para la sostenibilidad de la CTPBG.	Informe sobre obtención de cooperación técnica y financiera.	6.000	0	0	6.000
11	Preparar materiales para la Feria OLACEFS de la XXV Asamblea General	Preparar materiales para la Feria OLACEFS de la XXV Asamblea General	0	0	0	0
TOTAL			199.000	21.000	105.000	325.000



OLACEFS

ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE
DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES



- 1/ Corresponde a un aporte en especie de las EFS. Costo promedio por mes por funcionario US 3.000. Se calcula 4 meses efectivos de trabajo del coordinador y 2 meses por cada EFS miembro titular (22)
- 2/ Costo estimado de dos traducciones al portugués y al inglés del cuestionario de consulta e Informe final con resultados.



IV. PROGRAMACIÓN DE PRODUCTOS Y ACTIVIDADES

PRODUCTO	N.º	ACTIVIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	RESULTADO ESPERADO
1. Documentos, Manuales y Guías conteniendo lineamientos y Buenas practicas	1.	Difusión de los documentos aprobados por la Asamblea de la OLACEFS.	15/01/2015	15/03/2015	Documentos conocidos en el ámbito de OLACEFS, INTOSAI, y en OSC vinculadas a la temática.
	2.	Capacitar a las EFS en el conocimiento de las guías y/o manuales, en coordinación con el CCC.	01/04/2015	30/10/2015	EFS capacitadas.
	3.	Diseñar, difundir y ofrecer un curso virtual dirigido a las partes interesadas externas, sobre la Declaración de Asunción y las guías y/o manuales desarrollados por la Comisión	01/04/2015	30/10/2015	Curso diseñado y dictado a partes interesadas.
2. Fortalecimiento institucional de las EFS: Diagnóstico de la Contabilidad Gubernamental en los países que integran OLACEFS.	1.	Diagnóstico <u>final</u> sobre el estado que guarda la contabilidad gubernamental en América Latina	15/02/2015	15/11/2015	-Publicación electrónica del Diagnóstico Final -Documentación relativa a la relevancia de la contabilidad gubernamental y papel de las EFS en la materia
3. Cuestionario y Documento sobre diagnóstico en cuentas nacionales.	1.	Análisis de Documento elaborado por la entonces CTCR - Documento 1. Recopilación de otros antecedentes, si fuese necesario.	15/01/2015	27/02/2015	Corroborar la aplicación de dicho documento y la aplicación en el Cuestionario y Documento que permita hacer un diagnóstico sobre las cuentas nacionales que llevan a cabo las EFS de la OLACEFS.
	2.	1°.- Elaboración de borrador de Cuestionario para comentarios y sugerencias, 2°.- Consolidación y, 3°.- Texto definitivo del Cuestionario	01/03/2015	29/05/2015	Cuestionario redactado, que permite recopilar antecedentes para hacer un análisis y diagnóstico en el tema.
	3.	1°.- Envío de Cuestionario a todas las EFS Miembros de OLACEFS. 2°.- Absolver dudas sobre el cuestionario, para un efectivo y pronta respuesta de las EFS.	01/06/2015	19/06/2015	Las EFS acusan recibo y responden dudas sobre cuestionario.



PRODUCTO	N.º	ACTIVIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	RESULTADO ESPERADO
	4.	EFS responden Cuestionario.	22/06/2015	31/07/2015	Respuesta de las EFS al cuestionario.
	5.	Consolidación de las respuestas al Cuestionario	03/08/2015	04/09/2015	Información necesaria que permita hacer un diagnóstico del tema.
4. Cuestionario y documento en el tema de control interno.	1.	Elaboración de un documento sucinto con el marco teórico básico sobre el tema de control interno (COSO) y del enfoque metodológico para el diagnóstico y consulta (incluye definición de criterios y formato para reporte de resultados).	01/01/2015	30/01/2015	Documento sucinto con el marco teórico básico y enfoque metodológico sobre el tema de control interno, que sirva como base para uniformar los conceptos para la elaboración del cuestionario y reporte de resultados.
	2.	Elaboración del cuestionario de consulta por parte del Grupo de trabajo.	02/02/2015	27/03/2015	Cuestionario de consulta elaborado.
	3.	Remisión del cuestionario a las EFS para su aplicación.	02/04/2015	9/04/2015	Nota de remisión del cuestionario a las EFS con indicación del plazo para la aplicación.
	4.	Aplicación del cuestionario sobre control interno.	09/04/2015	30/07/2015	Archivo de Excel con la tabulación de los resultados por cada EFS y reporte de resultados por parte de cada EFS.
	5.	Elaboración del informe final sobre los resultados de la aplicación de la consulta sobre control interno.	01/08/2015	15/12/2015	Informe final sobre los resultados de la consulta.
5. Curso sobre Buen Gobierno, con difusión regional de materiales electrónicos y grabaciones.	1.	Definición de programa.	01/04/2015	01/05/2015	Programa Definido
	2.	Desarrollo de contenidos y materiales.	15/05/2015	30/07/2015	Contenidos desarrollados y material elaborado.
	3.	Convocatoria.	01/06/2015	30/08/2015	Convocatoria realizada.
	4.	Impartición.	09/2015	09/2015	Curso impartido.
6. Compilación actualizada de herramientas aplicadas por las EFS (Caja de Herramientas).	1.	Difusión de la Caja de Herramienta.	02/03/ 2015	31/03/2015	Los miembros de la OLACEFS toman conocimientos de las buena práctica existentes en la Caja de Herramienta
	2.	Consulta a los Miembros de la OLACEFS y otras redes regionales	01/06/2015	31/07/2015	Actualización de la Caja de Herramienta incorporando buenas prácticas anticorrupción de los Miembros de la OLACEFS
	3	Recopilación de antecedentes	01/08/2015	30/09/2015	



PRODUCTO	N.º	ACTIVIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	RESULTADO ESPERADO
	4	Análisis, y propuesta sobre correspondencia de elaborar una nueva edición	01/10/2015	31/12/2015	
7. Documento con información sobre herramientas disponibles y material de divulgación.	1.	Levantamiento de información sobre herramientas disponibles en OLACEFS e INTOSAI.	20/02/2015	20/04/2015	Herramientas disponibles plenamente identificadas.
	2.	Compilación de herramientas relevantes a la región y difusión regional en coordinación con CCC.	25/04/2015	25/09/2015	Documento final listo para su difusión.
8. Fortalecimiento institucional de las EFS: Talleres de Autoevaluación de la Integridad en las EFS: IntoSAINT, (implementación del modelo de integridad en las EFS de la Región).	1.	Desarrollo de talleres IntoSAINT en las EFS de la región.	15-01- 2015	15-11- 2015	-Información general sobre la Iniciativa IntoSAINT y avances a nivel global y regional, -Testimonios y memoria gráfica sobre experiencias en diversas EFS, -Información con buenas prácticas y resultados tras la implementación de IntoSAINT, -Recursos para difusión regional de IntoSAINT
9. Concurso regional por la recuperación de valores.	1.	Elaboración de las bases y selección del tema.	02/03/2015	27/03/2015	Bases del concurso elaborado con identificación del tema.
	2.	Convocatoria y difusión.	20/04/2015	30/06/2015	Convocatoria realizada.
	3.	Evaluación y selección.	13/07/2015	31/08/2015	Identificación del mejor trabajo presentado.
10. Informe de Gestión sobre obtención de cooperación técnica y financiera.	1.	Identificación de posibles donantes.	20/02/2015	30/04/2015	Listado con posibles donantes.
	2.	Contacto y propuestas.	01/04/2015	30/09/2015	Contactos y propuestas realizadas.
11. Preparar materiales para la Feria OLACEFS de la XXV Asamblea General	1	Preparar materiales para la Feria OLACEFS de la XXV Asamblea General	01/04/2015	31/08/2015	Material para la Feria OLACEFS aprobado



V. INDICADORES DE GESTIÓN

PRODUCTO	N.º	ACTIVIDAD	INDICADORES DE GESTIÓN	META 2013
1. Documentos, Manuales y Guías conteniendo lineamientos y Buenas prácticas.	1	Capacitar a las EFS en el conocimiento de las guías y/o manuales, en coordinación con el CCC.	Nº de EFS capacitadas / Nº cursos planificados.	80%
2. Fortalecimiento institucional de las EFS en contabilidad Gubernamental	1	Diagnóstico final sobre el estado que guarda la contabilidad gubernamental en América Latina.	% de avance en el desarrollo del documento.	100%
3. Cuestionario y Documento sobre diagnóstico en cuentas nacionales.	1.	Desarrollo del estudio.	Nº de EFS que responden el Cuestionario / Total de cuestionarios remitidos a las EFS	60%
4. Cuestionario y documento en el tema de control interno.	1.	Informe final con los resultados del cuestionario.	Nº de actividades ejecutadas/Nº total de actividades planificadas	90%
5. Curso presencial sobre Buen Gobierno, con difusión regional de materiales electrónicos y grabaciones.	1	Curso presencial sobre Buen Gobierno ejecutado	% tareas ejecutadas/ total de tareas programadas.	90%
6. Compilación actualizada de herramientas aplicadas por las EFS (Caja de Herramientas).	1.	Actualización de la Caja de Herramienta.	Nº de actividades cumplidas de acuerdo a lo planificado / Total de actividades planificadas.	90%
7. Documento con información sobre herramientas disponibles y material de divulgación.	1.	Compilación de herramientas relevantes a la región y difusión regional en coordinación con CCC.	% de actividades ejecutadas de acuerdo a lo planificado (las actividades son Identificación, compilación y difusión)	70%
8. Fortalecimiento institucional de las EFS IntoSAINT, (implementación del modelo de integridad en las EFS de la Región).	1.	Talleres anuales de Autoevaluación sobre la Integridad en las EFS miembros de la OLACEFS.	% de talleres realizados de autoevaluación respecto a los planificados.	100%



PRODUCTO	N. °	ACTIVIDAD	INDICADORES DE GESTIÓN	META 2013
9. Concurso regional por la recuperación de valores.	1.	Curso Presencial sobre Buen Gobierno ejecutado.	N° de actividades cumplidas de acuerdo a lo planificado / Total de actividades planificadas	80%
10. Informe de Gestión sobre obtención de cooperación técnica y financiera.	1.	Informe de Gestión sobre obtención de cooperación técnica y financiera	% de acuerdos firmados/propiciados.	70%

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

NOMBRE	CARGO	E – MAIL	TELÉFONO
Miriam Insausti	Enlace CTPBG	insausti@agn.gov.ar	054-11-41243761/64
Benjamín Fuentes Castro	Secretario Técnico del Auditor Superior de la Federación de México	bfuentes@asf.gob.mx	+52 (55) 5534 3141
Erwin Ramírez Gutiérrez	Director de Relaciones Institucionales, Auditoría Superior de la Federación de México	eramirez@asf.gob.mx	+52 (55) 5534 3141
Rosalva Miguel Cárdenas	Asesora, Auditoría Superior de la Federación de México	rmiguel@asf.gob.mx	+52 (55) 5200 3629