



REPORTE DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LA OLACEFS PARA EL AÑO 2015
RESUMEN GENERAL

FECHA DE CORTE DE INFORMACIÓN **31-10-15**

TOTAL DE TAREAS PLANIFICADAS PARA EL 2015 **131**

1.1 ESTADO DE LA PLANIFICACIÓN DE LA OLACEFS

| GRÁFICO 1: ESTADO DE LAS ACTIVIDADES PLANIFICADAS | OBSERVACIONES |
|---|--|
| <p>A pie chart illustrating the status of 131 planned activities. The largest segment is 'FINALIZADO' (Completed) at 79 activities, representing 60% of the total. The next largest is 'INICIADO' (Initiated) at 38 activities, representing 29%. The smallest segment is 'NO INICIADO' (Not Initiated) at 14 activities, representing 11%. A legend below the chart identifies the colors: blue for 'FINALIZADO', green for 'INICIADO', and red for 'NO INICIADO'.</p> | <p>El total de actividades planificadas por la OLACEFS para el año 2015 fue de 131, las que se encuentran en alguna de las siguientes situaciones:</p> <ol style="list-style-type: none"> Se han finalizado 79 actividades, que corresponden a: Presidencia = 13; Secretaría Ejecutiva = 10; CCC = 6; CER= 2 CEDEIR = 4; COMTEMA= 7; CTIC = 2; CTPBG = 24; CTPC= 5; GTANIA= 2; GTOP= 4. Estas equivalen al 60% de las actividades planificadas para el año. 38 actividades iniciadas, es decir, se encuentran en proceso de desarrollo con diversos grados de avance. Estas representan el 29% de las actividades planificadas de la Organización. 14 actividades no iniciadas, que corresponden en su gran mayoría a actividades que se planificaron para ser desarrolladas más adelante, o bien, que se han ido retrasando por diversos motivos. Cabe señalar que en el reporte anterior se consideraron un total de 139 actividades, sin embargo, después de un análisis acucioso por parte de las EFS integrantes de la CTPBG se decidió posponer 8 actividades debido que en el gran medida, dependían de resultados de otras actividades o proyectos que no estarían finalizados oportunamente durante el presente año, lo que se encuentra debidamente acreditado en la Nota N°60/2015-CTPBG de la Presidencia de dicha Comisión. |

LEYENDA
1. INICIADO: Corresponde a las actividades que han comenzado a ejecutarse, es decir, están en desarrollo.
2. NO INICIADO: Corresponde a las actividades que no han comenzado a ejecutarse, por lo que se encuentran pendientes.
3. FINALIZADO: Corresponde a las actividades que terminaron de ejecutarse.
4. NO APLICA: Corresponde a las actividades que por alguna decisión oficial, no se deberán ejecutar de acuerdo a lo planificado.

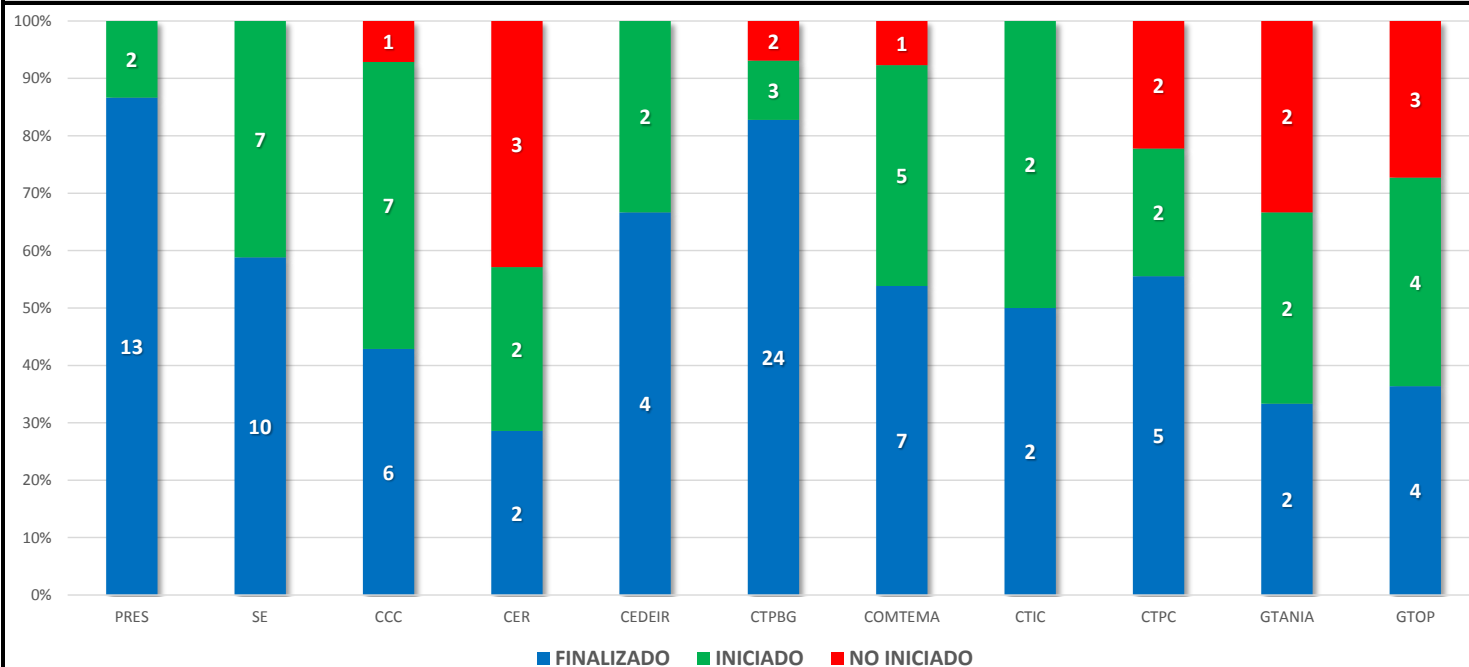
| | |
|--|-------|
| ACTIVIDADES FINALIZADAS Y EN PROCESO | 117 |
| TOTAL DE ACTIVIDADES PLANIFICADAS | 131 |
| PORCENTAJE DE AVANCE DE LA PLANIFICACIÓN | 89,3% |

Considerando las **79 actividades finalizadas**, más las **38 actividades iniciadas**, el cumplimiento de la planificación de la OLACEFS al 31 de octubre de 2015 tiene un nivel de logro de un **89,3%**



1.2 ESTADO DE LA PLANIFICACIÓN POR ÓRGANO DE LA OLACEFS

GRÁFICO 2: ESTADO DE LAS ACTIVIDADES PLANIFICADAS POR ÓRGANO



LEYENDA

- 1. **INICIADO:** Corresponde a las actividades que han comenzado a ejecutarse.
- 2. **NO INICIADO:** Corresponde a las actividades que no han comenzado a ejecutarse, por lo que se encuentran pendientes.
- 3. **FINALIZADOS:** Corresponde a las actividades que terminaron de ejecutarse.

GRÁFICO 2: ESTADO DE LAS ACTIVIDADES PLANIFICADAS POR ÓRGANO

COMENTARIOS:

En el gráfico anterior se observa el estado de las actividades planificadas por cada uno de los Órganos y Grupos de Trabajo de la OLACEFS. Verificando la información de cada uno, podemos indicar lo siguiente:

- 1. Presidencia:** A la fecha de corte ha finalizado 13 actividades correspondientes al proceso de formulación del nuevo Plan Estratégico de la OLACEFS, al apoyo a las VIII Jornadas EUROSAI-OLACEFS, al apoyo al desarrollo de las Auditorías Coordinadas y a actividades relacionadas con el rol de representación que cumple la Presidencia.

Las 2 actividades restantes planificadas en su POA 2015 se encuentran en proceso de ejecución, que corresponden a la última etapa del proceso de planificación estratégica para este año y la presentación de resultados y productos en la feria OLACEFS, por lo que se adecúan a lo planificado inicialmente.
- 2. Secretaría Ejecutiva:** Al cierre del presente reporte la Secretaría había finalizado 10 actividades correspondientes a la elaboración de Reportes de Gestión, el apoyo a la implementación del SGC en las EFS de la OLACEFS, apoyo al proceso de ejecución de nuevos proyectos pilotos (Pequeños Proyectos), al proceso de fortalecimiento de capacidades de los funcionarios de la Secretaría Ejecutiva y al apoyo a la organización de la Asamblea General.

Las 7 actividades que se encuentran iniciadas se están desarrollando de acuerdo a lo planificado y se encuentran en diversos grados de avance, por lo que se estima que se cumplirán antes de finalizar el año.
- 3. CCC:** Ha finalizado 6 actividades que corresponden a la planificación del Programa de Pasantía 2015, a la planificación de las Revisiones entre Pares 2015, a la elaboración del Plan Anual de Capacitación y a la preparación de materiales para la Feria OLACEFS.

Las 7 actividades iniciadas se están ejecutando de acuerdo a lo planificado originalmente y se encuentran en diversos grados de avance.

La actividad no iniciada corresponde a la realización del Seminario Especial en materia de Educación, que no se ha ejecutado durante este año.
- 4. CER:** A la fecha de corte el Comité ha finalizado 2 actividades correspondientes a la emisión de propuestas de adecuaciones normativas y al desarrollo de un evento presencial de carácter técnico.

Las actividades iniciadas que se encuentran iniciadas son 2 y corresponden a las emisiones de pronunciamientos para todas las consultas que le han sido remitidas y a la preparación de un concurso de investigación.

Las 3 actividades no iniciadas dicen relación con acciones que dependen de la demanda organizacional (Coadyuvar al fortalecimiento organizacional) y las actividades que se ejecutarán en otros períodos del año (Base de datos jurídica y Preparar material para la Feria OLACEFS).
- 5. CEDEIR:** Al cierre del presente reporte, la Comisión ha finalizado 4 actividades que corresponden a la aplicación de la herramienta SAI-PMF en diferentes EFS, al desarrollo de un Taller de Asistencia Técnica y Aseguramiento de la Calidad del SAI PMF y a la sistematización de los resultados de la aplicación de la herramienta. Adicionalmente, se considera que como una actividad extraordinaria el desarrollo del Taller de Capacitación al Capacitador SAI PMF que se llevó a cabo en el Centro de Entrenamiento de la EFS Paraguay, del 19 al 23 de octubre de 2015, con apoyo de la IDI.

Las 2 actividades iniciadas corresponden a diferentes acciones relacionadas con el proceso de implementación y difusión de la herramienta SAI-PMF en las EFS de la Región.



6. CTPBG: A la fecha de corte ha finalizado 24 actividades correspondientes al desarrollo del curso sobre Buen Gobierno, actualización de la Caja de Herramientas, organización del concurso por la recuperación de valores y a la elaboración de diversos documentos de trabajo para el fortalecimiento de las EFS.

Las 3 actividades iniciadas corresponden a las fases finales de los proyectos para desarrollar buenas prácticas respecto de los principios de la rendición de cuentas, al fortalecimiento del rol anticorrupción de las EFS mediante talleres de implementación de la herramienta IntoSAINT y a la concreción del convenio de colaboración mutua con la OSC AC-Colombia.

Las 2 actividades no iniciadas, esencialmente acciones de cierre de los proyectos de desarrollo de documentos de trabajo sobre buena gobernanza, cuya conclusión se espera para el final de año.

Cabe señalar que por la Nota N°60/2015-CTPBG de la Presidencia de la Comisión, se solicitó posponer las 5 actividades relativas al Diagnóstico de la dictaminación sobre las cuentas nacionales que llevan a cabo las EFS de la OLACEFS, y 3 actividades relativas al proyecto Fortalecimiento del control interno en la administración pública ya que por diversos motivos no podrán ser ejecutadas durante el presente año.

7. COMTEMA: Actualmente cuenta con 7 actividades finalizadas que corresponden al cierre de la Auditoría Coordinada sobre Biodiversidad, al proceso de ejecución y desarrollo de la Auditoría Coordinada sobre Pasivos Ambientales y a la organización de la Reunión Presencial de dicha Comisión.

Las 5 actividades iniciadas corresponden al trabajo de campo de la Auditoría Coordinada sobre Pasivos Ambientales, a la difusión de buenas prácticas identificadas en el marco de la ejecución de auditorías coordinadas, a la preparación de material para la Feria OLACEFS y a la adopción del sistema de comunicación virtual (videoconferencia).

Las únicas actividades no iniciadas corresponde a la etapa final de la Auditoría Coordinada sobre Pasivos Ambientales.

8. CTIC: A la fecha de corte tiene 2 actividades finalizadas que corresponden a la Formulación del plan de implementación del SGC en las EFS de la OLACEFS y al pago de mantenimientos y licencias del portal www.olacefs.com.

Las 2 actividades iniciadas corresponden al proceso de implementación del SGC y a la preparación de material novedoso para la próxima A.G.

9. CTPC: Hasta la fecha de elaboración del presente reporte la Comisión contaba con 5 actividades finalizadas, correspondientes al proyecto piloto para la implementación de buenas prácticas documentadas en el Manual generado por la CTPC, a la determinación de estrategias de acercamiento a la población diseñadas y ejecutadas y al estudio coordinado que incorpore el enfoque de género.

Las 2 actividades iniciadas corresponden al desarrollo del producto final del proyecto "Estrategias de acercamiento a la población diseñadas y ejecutadas", y a su respectiva difusión.

Las 2 actividades no iniciadas dicen relación al proceso de presentación de los resultados de la auditoría coordinada en materia de equidad de género.

10. GTANIA: Hasta la fecha de corte el Grupo de Trabajo ha finalizado 2 actividades correspondientes a la ejecución de un curso virtual sobre el marco normativo de la INTOSAI y a la ejecución de una reunión del Grupo de Trabajo. Cabe señalar que en ausencia de recursos financieros para desarrollar una reunión presencial, se decidió realizar solamente reuniones virtuales, lo que se concretó el 30 de marzo de 2015.

Adicionalmente cuenta con 2 actividades iniciadas, que corresponden a la Elaboración del plan de trabajo para la certificación de facilitadores y a dictar cursos de capacitación virtual de auditoría de cumplimiento, de desempeño y financiera basados en las ISSAI.

Las restantes 2 actividades no iniciadas corresponden a Elaborar el Plan de aplicación inicial de las iCATs y a Ejecutar el Plan de Implementación de las ISSAIs en las EFS de la OLACEFS.

12. GTOP: Cuenta con 4 actividades finalizadas, las que corresponden a las etapas iniciales de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas (cursos virtuales, organización del taller de capacitación y planificación y realización del taller).

Las 4 actividades iniciadas del Grupo de Trabajo corresponden al curso específico y a la preparación de la auditoría coordinada sobre obras de carreteras y al trabajo de campo y la organización de la reunión de consolidación de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas.

Las 3 actividades no iniciadas corresponden a diferentes fases de la ejecución de la Auditoría Coordinada sobre Vivienda.



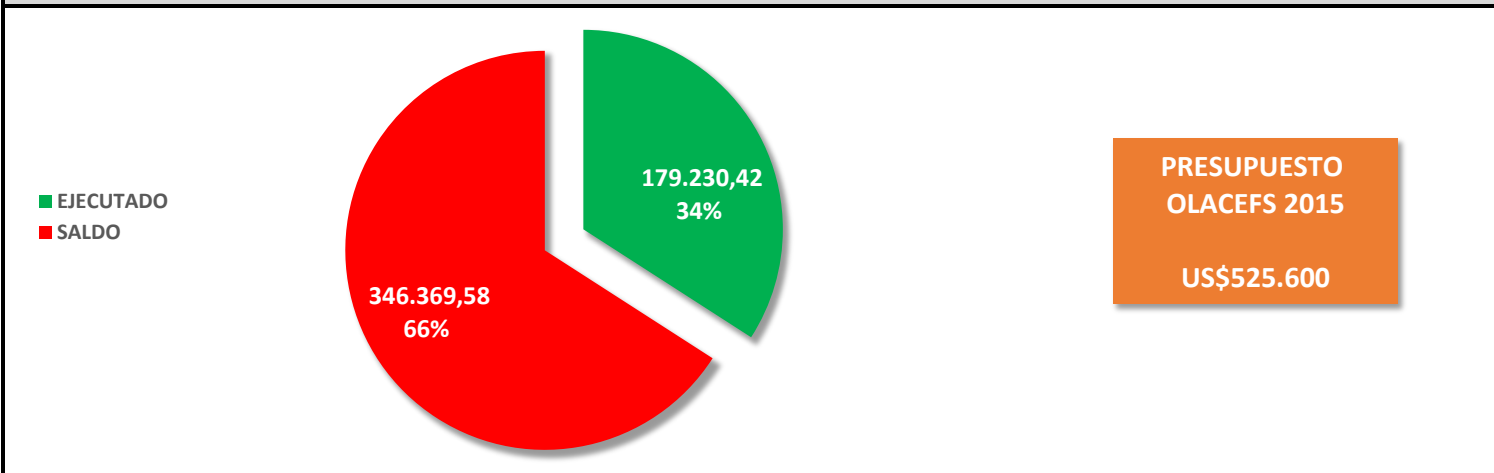
1.3 NIVEL DE AVANCE DE LA PLANIFICACIÓN INFORMADO POR LOS ÓRGANO DE LA OLACEFS

| GRÁFICO 3: NIVEL DE AVANCE DE LA PLANIFICACIÓN POR ÓRGANO | OBSERVACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|------|-----|----|-----|-----|-----|-----|-----|-------|-----|--------|-----|---------|-----|------|-----|------|-----|--------|-----|------|-----|--|
| <table border="1"> <caption>Data for Gráfico 3: Nivel de Avance de la Planificación por Órgano</caption> <thead> <tr> <th>Órgano</th> <th>Nivel de Avance (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>PRES</td> <td>99%</td> </tr> <tr> <td>SE</td> <td>87%</td> </tr> <tr> <td>CCC</td> <td>83%</td> </tr> <tr> <td>CER</td> <td>43%</td> </tr> <tr> <td>CTPBG</td> <td>92%</td> </tr> <tr> <td>CEDEIR</td> <td>94%</td> </tr> <tr> <td>COMTEMA</td> <td>78%</td> </tr> <tr> <td>CTIC</td> <td>89%</td> </tr> <tr> <td>CTPC</td> <td>76%</td> </tr> <tr> <td>GTANIA</td> <td>52%</td> </tr> <tr> <td>GTOP</td> <td>57%</td> </tr> </tbody> </table> | Órgano | Nivel de Avance (%) | PRES | 99% | SE | 87% | CCC | 83% | CER | 43% | CTPBG | 92% | CEDEIR | 94% | COMTEMA | 78% | CTIC | 89% | CTPC | 76% | GTANIA | 52% | GTOP | 57% | <p>En el gráfico 3 se presenta el nivel de cumplimiento de las actividades planificadas en cada POA 2015.</p> <p>Para la construcción de estos indicadores cada uno de los Órganos y Grupos de Trabajo de la Organización informó el nivel de logro respecto de cada una de las actividades programadas.</p> <p>El resultado se obtuvo al promediar los porcentajes de ejecución de cada actividad individual, iniciada y finalizada.</p> <p>Estos indicadores deben ser comparados con el nivel de cumplimiento de las metas que cada Órgano y Grupo de Trabajo autodefinió para el período y que cada ente organizacional tiene el deber de realizar su seguimiento.</p> |
| Órgano | Nivel de Avance (%) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PRES | 99% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SE | 87% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CCC | 83% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CER | 43% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CTPBG | 92% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CEDEIR | 94% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| COMTEMA | 78% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CTIC | 89% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CTPC | 76% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| GTANIA | 52% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| GTOP | 57% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



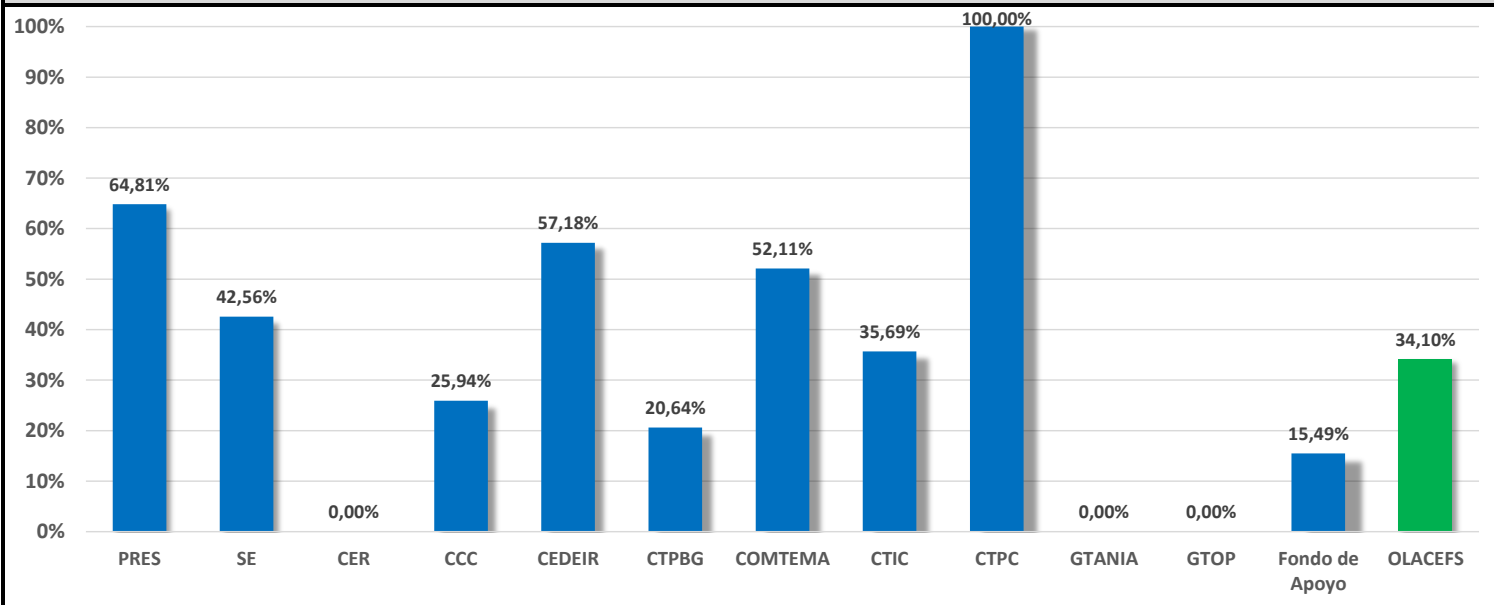
1.4 EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO OLACEFS 2015

GRÁFICO 4: NIVEL DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 31 DE OCTUBRE DE 2015



LEYENDA
 1. **EJECUTADO:** Corresponde a los recursos financieros que fueron gastados con cargo al presupuesto OLACEFS aprobado para el año 2015.
 2. **NO INICIADO:** Corresponde a los recursos financieros que NO fueron gastados con cargo al presupuesto OLACEFS aprobado para el año 2015.

GRÁFICO 5: NIVEL DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR ÓRGANO Y GRUPO DE TRABAJO



OBSERVACIONES

COMENTARIOS:
 En los gráficos anteriores se puede observar el nivel de ejecución presupuestaria de la OLACEFS de manera general y de cada uno de los Comités, Comisiones y Grupos de Trabajo. Respecto de la ejecución presupuestaria, se pueden destacar las siguientes observaciones:

Presidencia: Los gastos realizados corresponden al aporte de la OLACEFS al desarrollo de las VIII Jornadas EUROSAL-OLACEFS, al seguimiento estratégico al trabajo de Comités, Comisiones y Grupos de Trabajo y a la colaboración con la INTOSAI otros grupos regionales. El total ejecutado hasta el momento asciende a US\$48.997,72, quedando un saldo disponible de US\$26.602,28.

Secretaría Ejecutiva: Ha ejecutado gastos por US\$8.341,86 por los concepto de traducciones al ingles de los contenidos del portal www.olacefs.com, de gastos financieros por transferencias bancarias, a la participación de la Secretaría en eventos presenciales y el aporte de la OLACEFS para la Asamblea General por US\$3.000, quedando un salgo de US\$11.258,14.

CER: No registra gastos a la fecha de corte. Cuenta con un presupuesto aprobado de US\$2.000 correspondiente a los premios del concurso internacional que se debería organizar.

CCC: Registra por US\$44.089,89 correspondiente al aporte para el desarrollo de la versión 2015 de la Pasantía en la ASF de México, a los gastos en los cursos presenciales Subsede e In Situ y a gastos asociados al desarrollo de auditorías coordinadas. Cuenta con un saldo pendiente de US\$125.911,11.

CEDEIR: Registra gastos por US\$11.665 correspondiente al Taller "Compartir Conocimiento y Aseguramiento de la Calidad del MMD-EFS" y al apoyo a la realización de pilotos en la aplicación de la metodología MMD, quedando un saldo de US\$8,735.

CTPBG: Ha ejecutado gastos por US\$4.333,60 correspondientes al proyecto de fortalecimiento de las EFS a través de la aplicación de la herramienta IntoSAINT. Tiene un saldo disponible de US\$16.666,40 para continuar con el apoyo al mismo proyecto indicado y para el pago de los premios comprometidos para el concurso internacional por la recuperación de valores.

COMTEMA: Ha ejecutado US\$36.739,96 de su presupuesto aprobado, correspondiente a la Reunión de Planificación de la Auditoría Coordinada de Pasivos Ambientales, quedando con un saldo de US\$36.760,04.



CTIC: Registra gastos por US\$7.316,36 correspondiente a la renovación del dominio y al pago de licencias y mantenimientos del portal www.olacefs.com, quedando con un saldo de US\$13.183,64.

CTPC: Registra un gasto por US\$10.000 por el pago del consultor (ACIJ) que apoyó el proceso de diseño de indicadores para la medición del impacto de la participación ciudadana en las entidades de fiscalización superior que integran la OLACEFS. Esta Comisión ha ejecutado en 100% de sus recursos aprobados.

GTANIA: No tiene presupuesto aprobado por parte de la OLACEFS.

GTOP: No registra gastos a la fecha de corte. Cuenta con un presupuesto aprobado de US\$66.000.

Fondo de Apoyo a las EFS con Mayores Necesidades: Registra gastos por US\$7.746,03 por concepto de apoyo a diferentes EFS que lo han solicitado, quedando un saldo de US\$42.253,97.