



PLAN OPERATIVO ANUAL - POA

I. INFORMACIÓN GENERAL

Órgano	CCC			
Presidencia	Tribunal de Cuentas de la Unión de Brasil			
Año	2017			
Participantes	<input checked="" type="checkbox"/> Argentina <input type="checkbox"/> Belice <input type="checkbox"/> Bolivia <input checked="" type="checkbox"/> Brasil <input checked="" type="checkbox"/> Chile <input checked="" type="checkbox"/> Colombia	<input checked="" type="checkbox"/> Costa Rica <input type="checkbox"/> Cuba <input type="checkbox"/> Curazao <input checked="" type="checkbox"/> Ecuador <input type="checkbox"/> El Salvador <input type="checkbox"/> Guatemala	<input type="checkbox"/> Honduras <input checked="" type="checkbox"/> México <input type="checkbox"/> Nicaragua <input checked="" type="checkbox"/> Panamá <input checked="" type="checkbox"/> Paraguay	<input checked="" type="checkbox"/> Perú <input type="checkbox"/> Puerto Rico <input checked="" type="checkbox"/> República Dominicana <input checked="" type="checkbox"/> Uruguay <input type="checkbox"/> Venezuela
	<input type="checkbox"/> CGR Rep. Dominicana <input type="checkbox"/> TCE Amazonas <input type="checkbox"/> TCE Acre <input type="checkbox"/> TCE Alagos <input type="checkbox"/> TCE Bahía <input type="checkbox"/> TCM Bahía <input type="checkbox"/> TCE Ceará <input type="checkbox"/> TC Distrito Federal <input type="checkbox"/> TCE Espirito Santo	<input type="checkbox"/> TCE Mato Grosso <input type="checkbox"/> TCE Minas Gerais <input type="checkbox"/> TCE Pará <input type="checkbox"/> TCE Paraná <input type="checkbox"/> TCE Pernambuco <input type="checkbox"/> TCM Río de Janeiro	<input type="checkbox"/> TCE Rondonia <input type="checkbox"/> TCE Rio Grande del Norte <input type="checkbox"/> TCE Rio Grande do Sul <input type="checkbox"/> TCE Roraima <input type="checkbox"/> TCE Santa Catarina <input type="checkbox"/> TC Santa Fe	<input type="checkbox"/> TCE Tocantins <input type="checkbox"/> CG Bogotá <input type="checkbox"/> TC Buenos Aires <input type="checkbox"/> CG Medellín <input type="checkbox"/> TC España <input type="checkbox"/> TC Portugal <input type="checkbox"/> ATRICON <input type="checkbox"/> IRB – Instituto Rui Barbosa

Presupuesto (US\$)	EFSA	OLACEFS	Otros	Total
		658.263	149.000	230.000



II. ALINEACIÓN DE ACTIVIDADES CON EL PLAN ESTRATÉGICO 2017 – 2022

Plan Estratégico		Plan Operativo	
Estrategia	Proyecto	Actividad	Impacto Esperado
Desarrollar el sistema de diagnóstico de necesidades e implementar el Plan de Capacitación	Revisión del Plan de Capacitación	Revisar el plan de capacitación	Ofrecimiento de acciones educativas prioritarias para las EFS
	Diseño de actividades de capacitación	Diseñar y actualizar cursos de acuerdo con lo previsto en el Plan de Capacitación	
	Implementación del Plan de Capacitación	Ejecutar las acciones previstas para 2017 en el plan de capacitación	
Realizar el monitoreo sistemático de la efectividad de la implementación de Plan de Capacitación		Evaluación de los Resultados de Capacitación	Desarrollar instrumentos de evaluación de satisfacción e impacto
	Implementar instrumento de satisfacción		
Promover la innovación tecnológica y pedagógica de las acciones de capacitación	Estímulo a la innovación y a la investigación en el área de control externo	Ofrecer curso de DesignThinking	1. Diseminación del conocimiento y de experiencias distintas de las EFS entre todos los países miembros de la OLACEFS. 2. Compartir procesos de trabajo y buenas prácticas internacionales aplicadas en el ámbito de las auditorías.
		Traducir y disponer el toolkit de designthinking para la Olacefs	
		Ejecutar el concurso de juegos digitales del CCC	
	Aplicación de tecnologías educacionales en las acciones de capacitación	Desarrollar el programa de formación integrada en auditoría en el área ambiental	
	Desarrollo de un programa de posgrado en control externo	Desarrollar un programa de posgrado en control externo	

OLACEFS

ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE
DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES



Plan Estratégico		Plan Operativo	
Estrategia	Proyecto	Actividad	Impacto Esperado
Promover/adoptar programa de certificación de profesionales	Modelo y mecanismo del programa de certificación profesional (acorde con la IDI)	Acompañar el desarrollo en la INTOSAI del modelo y mecanismo del programa de certificación profesional	Implementación de un programa de certificación de profesionales
	Programa desarrollado y ejecutado (incluye piloto)	Difundir programa y ejecutar piloto en la OLACEFS (depende del desarrollo del tema en la INTOSAI)	



III. ASIGNACIÓN DE RECURSOS

Actividad	Presupuesto (US\$)			
	EFS	OLACEFS	Otros	Total
Revisar el plan de capacitación	0	0	0	
Diseñar y actualizar cursos de acuerdo previstos en el Plan de Capacitación	0	40.000 (ISSAI 100 y Finanzas Públicas)	35.000 (MOOC ODS) 20.000 (Asuntos Fronterizos)	95.000
Ejecutar las acciones previstas para 2017 en el plan de capacitación	0	7.000 (auditoría coordinada) 7.000 (curso subsede)	40.000 (auditoría coordinada)	54.000
Desarrollar instrumentos de evaluación de satisfacción e impacto.	0	0	0	
Implementar un instrumento de satisfacción y divulgarlo	0	5.000		5.000
Ofrecer curso de <i>Design Thinking</i>	0	10.000	40.000	50.000
Traducir y disponer el <i>toolkit</i> de <i>Design Thinking</i> para la Olacefs	0	5.000	10.000	15.000
Ejecutar el concurso de juegos digitales del CCC	0	15.000	0	15.000
Estructurar el programa de formación integrada en auditoría en el área ambiental	0	0	45.000	45.000
Desarrollar un programa de posgrado en control externo		30.000 ¹	0	30.000
Organizar reunión presencial CCC 2017	0	0	40.000	40.000
Acompañar el desarrollo en la INTOSAI del modelo y mecanismo del programa de certificación profesional	0	15.000	0	15.000
Difundir programa y ejecutar piloto en la OLACEFS (depende del desarrollo del tema en la INTOSAI)	0	15.000	0	15.000
Apoyar la gestión del CCC	658.263 ²	0	0	658.263,43
TOTAL	658.263	149.000,00	230.000,00	1.037.263

¹ Incluye el pago de honorarios a consultores externos.

²Ver Apéndice Explicativo - Tabla 1



IV. PROGRAMACIÓN DE ACTIVIDADES

4.1. Actividad: Revisar el plan de capacitación

N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Termino	Resultado Esperado
1	Consultar las EFS y las Presidencias de Comités, Comisiones y Grupos de Trabajo de la OLACEFS sobre necesidad de revisión del plan de capacitación	septiembre	septiembre	Consulta realizada
2	Recibir respuestas de las instancias consultadas	septiembre	octubre	Respuestas recibidas
3	Revisar Plan de Capacitación para atender nuevas demandas de las EFS e instancias de trabajo de la OLACEFS	octubre	diciembre	Plan de Capacitación revisado según nuevas demandas de las EFS

4.2. Actividad: Diseñar y actualizar cursos de acuerdo previstos en el Plan de Capacitación

N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Termino	Resultado Esperado
1	Diseñar curso sobre ISSAI 100	febrero	diciembre	Cursos diseñados
2	Diseñar MOOC sobre ODS	febrero	diciembre	
3	Diseñar curso sobre Finanzas Públicas	febrero	diciembre	
4	Diseñar curso sobre Asuntos Fronterizos	febrero	diciembre	

Para cada curso, las actividades previstas son:

Contratar empresa para realizar el servicio;

Identificar los tutores para o curso;

Planear el diseño instruccional del curso;

Desarrollar acción educacional con base en el diseño instruccional propuesto (incluye la elaboración de contenidos);

Traducir el curso para español (caso sea desarrollado por la EFS Brasil);

Programar el ambiente virtual;

Divulgar el curso para las EFS;

Ofertar el curso.

4.3. Actividad: Ejecutar las acciones previstas para 2017 en el plan de capacitación

N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Termino	Resultado Esperado
1	Ofrecer cursos virtuales previstos para 2017	enero	diciembre	Acciones implementadas
2	Ofrecer cursos subsede previstos para 2017	enero	diciembre	
3	Ejecutar auditoría coordinada prevista (Asuntos Fronterizos – calendario por definir)	enero	diciembre	
4	Realizar un benchmarking de modelos de contratación y cesión de auditores para tutoría en cursos virtuales	agosto	diciembre	



4.4. Actividad: Apoyar la gestión del CCC

N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Termino	Resultado Esperado
1	Actividades administrativas y logísticas de apoyo a la gestión del CCC	enero	diciembre	Actividades realizadas

4.4. Actividad: Desarrollar instrumentos de evaluación de satisfacción e impacto

N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Termino	Resultado Esperado
1	Desarrollar instrumento de evaluación de satisfacción	enero	septiembre	Instrumento de evaluación desarrollados
2	Desarrollar instrumento de evaluación de impacto	enero	diciembre	Instrumento de impacto desarrollados

4.5. Actividad: Implementar instrumento de satisfacción

N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Termino	Resultado Esperado
1	Contratar empresa/consultor para elaborar campaña de comunicación para divulgación del instrumento de satisfacción	junio	octubre	Campaña de divulgación elaborada
2	Implementar instrumento de satisfacción	octubre	diciembre	Instrumento de satisfacción implementado

4.6. Actividad: Ofrecer curso de *DesignThinking*

N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Termino	Resultado Esperado
1	Contratar instructor (es) para realizar el servicio	febrero	abril	Empresa o Profesionales contratados
2	Planear el diseño instruccional del curso	abril	mayo	Diseño instruccional del curso de Design Thinking
3	Desarrollar la acción educativa con base en el diseño del curso (incluye la elaboración de contenidos del curso)	mayo	junio	Curso de Design Thinking listo para oferta
4	Divulgar curso de <i>Design Thinking</i>	junio	julio	Curso de <i>Design Thinking</i> divulgado
5	Realizar curso de <i>DesignThinking</i>	agosto	agosto	Curso de <i>DesignThinking</i> realizado

4.7. Actividad: Traducir el *toolkit* de *DesignThinking* para el español



N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Terminó	Resultado Esperado
1	Contratar empresa o profesional para traducir el Toolkit de Design Thinking al español.	marzo	abril	Empresa o profesional para traducción contratado
2	Traducir el toolkit de <i>Design Thinking</i> para el español	abril	julio	Toolkit de <i>Design Thinking</i> traducido
3	Contratar empresa para realizar la impresión del Toolkit de Design Thinking al español	Abril	junio	Empresa para impresión contratada
4	Imprimir el toolkit de <i>DesignThinking</i> para el español	Julio	agosto	Toolkit de <i>Design Thinking</i> impreso
5	Disponer el toolkit de <i>DesignThinking</i> para las EFS	agosto	agosto	Toolkit de <i>Design Thinking</i> disponible

4.8. Actividad: Ejecutar el concurso de juegos digitales del CCC

N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Terminó	Resultado Esperado
1	Recibir los proyectos	enero	marzo	Proyectos recibidos
2	Seleccionar los proyectos	enero	marzo	Proyectos seleccionados
3	Divulgar resultado final del concurso	marzo	abril	Resultado final divulgado

4.9. Actividad: Desarrollar el programa de formación integrada en auditoria en el área ambiental

N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Terminó	Resultado Esperado
1	Contratar empresa/consultor para desarrollar el programa de formación integrada	enero	mayo	Empresa contratada
2	Estructurar el programa de formación integrada	mayo	octubre	Programa estructurado

4.10. Actividad: Desarrollar un programa de posgrado en control externo

N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Terminó	Resultado Esperado
1	Definir tema para posgrado	2016	abril	Tema definido
2	Seleccionar/contratar la institución colaboradora (Universidades)	marzo	abril	Aliados examinados
3	Definir/contratar especialistas para elaborar el anteproyecto	abril	diciembre	Especialistas contratados



N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Termino	Resultado Esperado
4	Elaborar anteproyecto del posgrado	2016	abril	Anteproyecto elaborado

4.11. Actividad: Acompañar el desarrollo en la INTOSAI del modelo y mecanismo del programa de certificación profesional

N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Termino	Resultado Esperado
1	Participar de las actividades de la INTOSAI con miras al desarrollo del modelo y mecanismo del programa de certificación profesional	enero	diciembre	Participación en las actividades
2	Apoyar la INTOSAI en el desarrollo del modelo y mecanismo del programa de certificación profesional	enero	diciembre	Apoyo a la INTOSAI

4.12. Actividad: Difundir programa y ejecutar piloto en la OLACEFS (depende del desarrollo del tema en la INTOSAI)

N°	Actividades Especificas	Fecha de Inicio	Fecha de Termino	Resultado Esperado
1	Difundir programa en la OLACEFS (depende del desarrollo del tema en la INTOSAI)	enero	diciembre	Programa difundido
2	Ejecutar piloto en la OLACEFS (depende del desarrollo del tema en la INTOSAI)	enero	diciembre	Piloto ejecutado



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

NOMBRE	CARGO	E – MAIL	TELÉFONO
Luciana Tolentino		lucianart@tcu.gov.br	556133165987
Macleuler Lima		macleuler@tcu.gov.br	556133167443
Ana Carolina Dytz		fagundesac@tcu.gov.br	556133165811



Apéndice Explicativo

Tabla 1

Actividades del CCC		Costo anual (USD)total
Estructura de apoyo del CCC (Departamento de Relación Regional)	Director del departamento, 3 auditores federales de control externo, 2 pasantes	485.593,89
Instituto SerzedelloCorrêa	Director del departamento (50%) y apoyo técnico	139.069,54
Tutoría de cursos	420 horas	33.600,00
Total		658.263,43