



PLAN OPERATIVO ANUAL - POA

I. INFORMACIÓN GENERAL

ÓRGANO OLACEFS	CTPBG			
PRESIDENCIA	Auditoría General de la Nación de Argentina			
AÑO	2016			
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 type="checkbox"/> Panamá <input type="checkbox"/> Paraguay	<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 type="checkbox"/> CGR Rep. Dominicana <input type="checkbox"/> TCE Amazonas <input type="checkbox"/> TCE Acre <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 checked="" type="checkbox"/> TC Santa Fe	<input type="checkbox"/> TCE Tocantins <input type="checkbox"/> CG Bogotá <input checked="" 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\$)	EFIS	OLACEFS	OTROS	TOTAL
		97.000	24.500	30.000

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 en el ámbito interno (funcionarios de EFS) y en lo externo con aliados claves (legisladores, organismos de la sociedad civil, prensa, otros).</p> <p>Fortalecer el rol de las EFS como gestores de la buena gobernanza, mediante diagnósticos, difusión de herramientas y apoyo a la implementación de iniciativas nacionales generadas desde las EFS y la OLACEFS.</p> <p>b. Fortalecer la convergencia temática entre Comités, Comisiones y Grupos de Trabajo de la OLACEFS en materia de buena gobernanza.</p> <p>c. 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.</p>
------------------------------	--



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

N°	PROYECTO	PRODUCTO	ESTRATEGIA	IMPACTO ESPERADO
1	Fortalecimiento institucional de las EFS en la aplicación de los Manuales y Guías sobre lineamientos y buenas prácticas en materia de rendición de cuentas.	Línea de Base del estado de situación de las EFS respecto de los lineamientos y Prácticas identificadas en las Guías y Manuales	-Meta estratégica 2. Desarrollo de capacidades. -Estrategia 2. Mejores prácticas.	Las EFS fortalecen sus capacidades en materia de buen gobierno y transparencia en la gestión a partir de la aplicación de manuales y guías sobre lineamientos y buenas prácticas en materia de rendición de cuentas, tanto interna como externamente
2	Fortalecimiento institucional de las EFS. Diagnóstico de la Contabilidad Gubernamental y dictaminación sobre las cuentas nacionales que llevan a cabo las EFS de la OLACEFS.	Documento conteniendo un diagnóstico en materia de dictaminación de las cuentas nacionales.	-Meta Estratégica 2. Desarrollo de capacidades.2. Mejores Prácticas.	<i>General:</i> Que las EFS amplíen la perspectiva de control gubernamental escalonadamente al incluir ambiente, rendición de cuentas, control social y género. <i>Específico:</i> Que los miembros de la OLACEFS cuenten con lineamientos respecto a la dictaminación de las cuentas nacionales en la región para fortalecer su trabajo.
3	Fortalecimiento del control interno en la administración pública.	Informe final sobre los resultados de la aplicación del cuestionario sobre control interno.	-Meta Estratégica 2 Desarrollo de Capacidades Institucionales	Fortalecer el control interno en la administración pública de los países miembros de la OLACEFS.
4	Capacitación a los auditores y personal de las EFS miembros de la región sobre su papel para promover un Buen Gobierno.	Cursos sobre Buen Gobierno virtuales y/o presenciales (en alianza con el CCC)	-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.
5	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.
6	Concurso internacional "Por la recuperación de Valores"	Concurso regional por la recuperación de valores.	-Meta estratégica 1. Organización Modelo. -Estrategia 1. Gestión	Un mayor reconocimiento y práctica de la transparencia, la integridad, probidad administrativa y rendición de cuentas por parte de funcionarios y empleados de las EFS miembros de la OLACEFS



N°	PROYECTO	PRODUCTO	ESTRATEGIA	IMPACTO ESPERADO
7	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	Un mayor incremento de las capacidades preventivas en las EFS en materia de integridad
8	Directrices para la promoción y contribución de EFS para el desarrollo de un Buen Gobierno	Documento con directrices sobre el papel que pueden desempeñar las EFS en la promoción de la Buena Gobernanza.	Meta Estratégica 4 Posicionamiento Internacional. -Estrategia 3 Propuestas conjuntas	Proporcionar a las EFS directrices para poder incidir directamente o bien promover mejoras en aquellas áreas temáticas que favorezcan la buena gobernanza
9	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.



III. ASIGNACIÓN DE RECURSOS

PROYECTO	PRODUCTO	PRESUPUESTO (US\$)			
		EFS*	OLACEFS	OTROS	TOTAL
Fortalecimiento institucional de las EFS en la aplicación de los Manuales y Guías sobre lineamientos y buenas prácticas en materia de rendición de cuentas.	Línea de Base del estado de situación de las EFS respecto de los lineamientos y Prácticas identificadas en las Guías y Manuales	9.000	0	15.000*	24.000
Fortalecimiento institucional de las EFS. Diagnóstico de la Contabilidad Gubernamental y dictaminación sobre las cuentas nacionales que llevan a cabo las EFS de la OLACEFS. VERIFICAR SI EL NOMBRE ES EL ADECUADO	Documento conteniendo un diagnóstico en materia de dictaminación de las cuentas nacionales.	15.000	0	0	15.000
Fortalecimiento del control interno en la administración pública.	Informe final sobre los resultados de la aplicación de la herramienta ICI (cuestionario sobre control interno).	15.000	0	0	15.000
Capacitación a los auditores y personal de las EFS miembros de la región sobre su papel para promover un Buen Gobierno.	Cursos sobre Buen Gobierno virtuales y/o presenciales (en alianza con el CCC)	0	Conforme POA 2016 CCC	15.000**	15.000
Difusión sobre el valor y beneficio de herramientas e iniciativas en OLACEFS e INTOSAI para la promoción del buen gobierno.	Aplicativo web con información sobre las herramientas disponibles en la OLACEFS e INTOSAI.	6.000	3.500	0	9.500
Concurso internacional "Por la recuperación de Valores"	Concurso regional por la recuperación de valores.	6.000	6.000	0	12.000
Fortalecimiento institucional de las EFS - Implementación regional del modelo de integridad en las EFS (IntoSAINT).	Fortalecimiento del rol anticorrupción de las EFS	25.000	15.000	0***	40.000
Directrices para la promoción y contribución de EFS para el desarrollo de un Buen Gobierno	Documento con directrices sobre el papel que pueden desempeñar las EFS en la promoción de la Buena Gobernanza.	15.000	0	0	15.000
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.	6.000	0	0	6.000
TOTAL		97.000	24.500	30.000	151.500

*Aporte AC-Colombia

** Monto corresponde al aporte aproximado de las EFS mediante las horas laborales destinadas al desarrollo de los Proyectos.

***Se están realizando gestiones para obtener apoyo de la comunidad de donantes.



IV. PROGRAMACIÓN DE PRODUCTOS Y ACTIVIDADES

PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	RESULTADO ESPERADO
1. Línea de Base del estado de situación de las EFS respecto de los lineamientos y Practicas identificadas en las Guías y Manuales	1.	Identificación de variables y construcción de la metodología para el levantamiento de la línea de base.	02/01/2016	02/02/2016	Metodología diseñada
	2.	Revisión y ajustes a la metodología propuesta.	01/03/2016	30/3/2016	Metodología consensuada
	3.	Recolección y análisis de la información	01/04/2016	30/6/2016	Insumos básicos para el análisis disponibles
	4.	Sistematización de la información.	01/07/2016	01/09/2016	Documento línea de base elaborado
	5.	Publicación y socialización de la línea de base	01/11/2016	20/11/2016	Línea base socializada
2. Documento conteniendo un diagnóstico en materia de dictaminación de las cuentas nacionales.	1.	Difusión documento en OLACEFS y Terceros interesados	01/02/2016	30/03/2016	Documento circularizado
	2.	Recepción y consolidación	01/05/2016	30/08/2016	Documento consolidado
	3.	Identificación de Líneas de trabajo futura para incorporación POA 2017	01/09/2016	30/09/2016	Líneas de trabajo identificadas
	4.	Propuesta final para presentar a la Asamblea		Octubre 2016	Documento presentado
3. Informe final sobre los resultados de la aplicación de la herramienta ICI (cuestionario sobre control interno).	1.	Remisión del cuestionario a la EFS para su adaptación y aplicación (EFS Costa Rica)	02/01/2016	10/01/2016	Nota de remisión de cuestionario a las EFS con la indicación del plazo para la adaptación y aplicación
	2.	Adaptación del cuestionario por cada EFS y su aplicación en su EFS y las Instituciones seleccionadas	11/01/2016	31/03/2016	Archivo de Excel con la herramienta adaptada por la EFS, y archivo de Excel con la tabulación de los resultados por cada Institución
	3.	Elaboración y envío del informe ICI a la EFS Costa Rica en el formato: Síntesis del proyecto denominado el "Control interno desde la perspectiva del enfoque COSO"	01/06/2016	30/06/2016	Informe sobre los resultados de la aplicación del cuestionario



PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	RESULTADO ESPERADO
	4.	Elaboración de informe final sobre los resultados consolidados de la aplicación del cuestionario de control interno en la OLACEFS (EFS Costa Rica)	01/08/2016	31/10/2016	Informe final sobre los resultados de la aplicación del cuestionario consolidado
4.Cursos sobre Buen Gobierno virtuales y/o presenciales (en alianza con el CCC)	1	Difusión e Impartición de un curso virtual sobre Buena Gobernanza (diseño CTPBG)	20/05/2016	20/07/2016	-Curso realizado -Nómina de participantes capacitados
	2.	Difusión e Impartición del Curso Subse de Herramientas contra la Corrupción – Experiencia	19/09/2013	23/09/2013	-Curso realizado -Nómina de participantes capacitados
	3.	Difusión en al menos dos cursos del CCC del documento sobre Control Interno	Conforme POA 2016 CCC	Conforme POA 2016 CCC	-Curso realizado -Nómina de participantes capacitados
5.Documento con información sobre las herramientas disponibles y material de divulgación	1.	Consolidación de la información sobre las herramientas disponibles en prácticas de buena gobernanza en la OLACEFS e INTOSAI.	05/01/2016	20/12/2016	1 aplicativo web con la información de herramientas disponibles en la OLACEFS e INTOSAI
6.Concurso regional por la recuperación de valores.	1.	Elaboración de las bases y selección del tema. 1. Principios y valores 2. Transparencia 3. Buenas Prácticas de Gobernanza	04/04/2016	07/04/2016	-Bases del concurso elaborado con identificación del tema.
	2.	Convocatoria y difusión.	18/04/2016	16/08/2016	-Convocatoria realizada.
	3.	Evaluación y selección.	18/08/2016	19/09/2016	-Identificación del mejor trabajo presentado.
	4.	Notificación a la presidencia GTPB de los ganadores	21/09/2016	21/09/2016	Envío de Acta notificando ganadores
	5.	Premiación	17/10/2016 (Asamblea General)	21/10/2016 (Asamblea General)	Concurso realizado



PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	RESULTADO ESPERADO
7. Fortalecimiento del rol anticorrupción de las EFS	1	Desarrollo de 5 talleres IntoSAINT en las EFS de la región.	15/02/2016	15/10/2016	-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
8. Documento con directrices sobre el papel que pueden desempeñar las EFS en la promoción de la Buena Gobernanza.	1.	Difusión documento en OLACEFS y Terceros interesados	01/02/2016	30/03/2016	Documento circularizado
	2.	Recepción y consolidación	01/05/2016	30/08/2016	Documento consolidado
	3.	Identificación de Líneas de trabajo futura para incorporación POA 2017	01/09/2016	15/09/2016	Líneas de trabajo identificadas
	4.	Propuesta final para presentar a la Asamblea		Octubre 2016	Documento presentado
9. Informe de Gestión sobre obtención de cooperación técnica y financiera.	1.	Identificación de posibles donantes.	20/02/2016	30/08/2016	Listado con posibles donantes.



V. INDICADORES DE GESTIÓN

PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	INDICADORES DE GESTIÓN	META 2016
1. Línea de Base del estado de situación de las EFS respecto de los lineamientos y Practicas identificadas en las Guías y Manuales	1.	Identificación de variables y construcción de la metodología para el levantamiento de la línea de base.	No. de variables identificadas/total de acciones propuestas en las guías.	90%
	2.	Revisión y ajustes a la metodología propuesta.	No. de EFS que realizan aportes/total de EFS consultadas.	80%
	3.	Recolección y análisis de la información	No. de EFS que aportan información/Total de EFS consultadas.	80%
	4.	Sistematización de la información.	Cantidad de información recolectada y analizada.	100%
	5.	Publicación y socialización de la línea de base	No. de EFS que conocen y asumen la línea base como punto de partida para la aplicación de las herramientas de rendición de cuentas/ Total de EFS miembros de la OLACEFS	80%
2. Documento conteniendo un diagnóstico en materia de dictaminación de las cuentas nacionales.	1.	Difusión documento en OLACEFS y Terceros interesados	No. de EFS y terceros interesados que reciben el documento/total de EFS y terceros interesados identificados	100%
	2.	Recepción y consolidación	Cantidad de información analizada/sobre el total recibido	100%
	3.	Identificación de Líneas de trabajo futura para incorporación POA 2017	Líneas identificadas	100%
	4.	Propuesta final para presentar a la Asamblea/Consejo y remisión al INCOSAI	Informe final consolidado	100%
3. Informe final sobre los resultados de la aplicación de la herramienta ICI (cuestionario sobre control	1.	Remisión del cuestionario a la EFS para su adaptación y aplicación (EFS Costa Rica)	Cuestionario sobre Control Interno de la Administración Pública	2
	2.	Adaptación del cuestionario por cada EFS y su aplicación en su EFS y las Instituciones seleccionadas	Cuestionario sobre Control Interno adaptado	Adaptación del cuestionario por cada EFS y su aplicación en su EFS y las Instituciones seleccionadas



PRODUCTO	Nº	ACTIVIDAD	INDICADORES DE GESTIÓN	META 2016
interno).	3.	Elaboración y envío del informe ICI a la EFS Costa Rica en el formato: Síntesis del proyecto denominado el "Control interno desde la perspectiva del enfoque COSO"	Informe final por cada EFS	2
	4.	Elaboración de informe final sobre los resultados consolidados de la aplicación del cuestionario de control interno en la OLACEFS (EFS Costa Rica)	Informe final consolidado	2
4.Cursos sobre Buen Gobierno virtuales y/o presenciales (en alianza con el CCC)	1.	Difusión e Impartición de un curso virtual sobre Buena Gobernanza (diseño CTPBG)	Nº de personas capacitadas / Nº cursos planificados.	90%
	2.	Difusión e Impartición del Curso Subsede de Herramientas contra la Corrupción – Experiencia Cubana	Nº de EFS capacitadas / Nº cursos planificados.	80%
	3.	Difusión en los cursos del CCC del documento sobre Control Interno		
6. Documento con información sobre las herramientas disponibles y material de divulgación.	1.	Consolidación de la información sobre las herramientas disponibles en prácticas de buena gobernanza en la OLACEFS e INTOSAI.	% avance de la aplicación web	100%
7.Concurso regional por la recuperación de valores	1.	Elaboración de las bases y selección del tema.	Nº de actividades cumplidas de acuerdo a lo planificado / Total de actividades planificadas	100%
	2.	Convocatoria y difusión.		
	3.	Evaluación y selección.		
	4.	Premiación.		
8.Fortalecimiento del rol anticorrupción de las EFS	1	Desarrollo de 5 talleres IntoSAINT en las EFS de la región.	% de talleres realizados de autoevaluación respecto a los planificados.	100%
9. Documento con directrices sobre el papel que pueden desempeñar las EFS en la promoción de la Buena	1.	Difusión documento en OLACEFS y Terceros interesados.	No. de EFS y terceros interesados que reciben el documento/total de EFS y terceros interesados identificados.	100%
	2.	Recepción y consolidación.	Cantidad de información analizada/sobre el total recibido.	100%



PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	INDICADORES DE GESTIÓN	META 2016
Gobernanza.	3.	Identificación de Líneas de trabajo futura para incorporación POA 2017	Líneas identificadas	100%
	4.	Propuesta final para presentar a la Asamblea/Consejo y remisión al INCOSAI	Informe final consolidado	1
10. Informe de Gestión sobre obtención de cooperación técnica y financiera.	1	Identificación de posibles donantes.	% de acuerdos firmados/propiciados.	80%



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 41243764