



LIV Reunión del Consejo Directivo de la OLACEFS

PLAN OPERATIVO ANUAL DEL COMITÉ DE CAPACITACIÓN REGIONAL





AGENDA

- 1. MANDATO DEL CCR**
- 2. EFS MIEMBROS DEL CCR**
- 3. LÍNEAS DE ACCIÓN 2012**
- 4. RESULTADOS 2012**
- 5. OBJETIVOS 2013**
- 6. LÍNEAS DE ACCIÓN 2013**
- 7. ACTIVIDADES 2013**
- 8. PRESUPUESTO HISTÓRICO**
- 9. PRESUPUESTO 2013**

El CCR es el comité de la OLACEFS encargado del desarrollo de capacidades institucionales y profesionales de las EFS de la Región

EFS MIEMBROS DEL CCR



Brasil



Chile



Colombia



México



Uruguay



**Perú
(Presidencia)**



Argentina*



Ecuador*



Paraguay*

****Nuevos miembros***

Línea 1 Capacitación Tradicional

- Cursos Sub sede
- Cursos In situ
- Cursos Virtuales
- Diseño de Cursos

Línea 2 Aprendizaje por Impacto

- Seminarios Especiales
- Revisión entre Pares
- Pasantías
- Auditorías Coordinadas
- Gestión del Conocimiento

Línea 3 Proyectos Regionales

- Programa de Capacitación Virtual (Banco Mundial)
- Certificación Internacional para Auditores (BID)

CURSOS SUBSEDE 2012	SEDE	PARTICIPANTES
1. Auditoría enfocada al Sistema de Gestión de Calidad	EFS Ecuador Ago. 2012	48
2. Herramientas de Control y Prevención en la Lucha contra la Corrupción. Experiencia Cubana	EFS Cuba Set. 2012	8
3. Auditoría de Presupuesto	EFS Ecuador Set. 2012	35
4. Herramientas Financieras para el Control y la Transparencia en la Gestión	EFS Ecuador Oct. 2012	35
5. Papeles de Trabajo Electrónicos para la Auditoría	EFS Ecuador Oct. 2012	23
Total	149	6

CURSOS IN SITU 2012	BENEFICIARIA	PARTICIPANTES
1. Control Interno según Informe COSO	EFS Panamá Jul. 2012	30
2. Auditoría de Tecnologías de la Información	EFS Ecuador Jul. 2012	42
3. Control Interno según Informe COSO	EFS Ecuador Set. 2012	37
4. Auditoría de Deuda Pública	EFS Venezuela Set. 2012	30
5. Auditoría Forense	EFS Perú Oct. 2012	31
6. Auditoría de Obras Públicas	EFS El Salvador Dic. 2012	39
7. Auditoría enfocada al Sistema de Gestión de la Calidad	EFS Perú Dic. 2012	32
Total		241 ⁷

CURSOS VIRTUALES	RESPONSABLE	PARTICIPANTES
1. Control Interno	EFS Ecuador Ago. 2012	27
2. Auditoría de Rendimiento	EFS Brasil Ago. 2012	63
3. Ética Pública	EFS Ecuador Oct. 2012	41
4. Análisis de Políticas Públicas	EFS Colombia Oct. 2012	10
5. Calidad y Supervisión en el Proceso de Auditoría	EFS Venezuela Oct. 2012	24
Total		165

DISEÑO DE CURSOS	DESARROLLADOR	VALIDACIÓN EN 2DA EFS
1. Rediseño: “Auditoría de Obras Públicas”	EFS Colombia 2011	2012 Dictado en El Salvador
2. Auditoría Forense	EFS Ecuador 2011	2012 Dictado en Perú
3. Auditoría enfocada al Sistema de Gestión de la Calidad	EFS Ecuador 2011	2012 Dictado en Perú
4. Auditoría de Presupuesto	EFS Ecuador 2011	Por programar
5. Herramientas Financieras para el Control y la Transparencia en la Gestión	EFS Ecuador 2011	Por programar
6. Papeles de Trabajo Electrónicos para la Auditoría	EFS Ecuador 2011	Por programar

SEMINARIOS ESPECIALES

Seminarios con temática específica que se programan a propuesta de una EFS de la OLACEFS y son ejecutados voluntariamente por una EFS anfitriona

Resultado

- **Informe del Seminario Internacional de Control Fiscal y Obras Públicas (02 y 03/08/12, EFS Uruguay), participaron 17 EFS en el que se recomendó:**
 - **Creación de Task Force de Auditoría de Obras Públicas**
 - **Auditorías conjuntas en obras públicas**
 - **Pasantías Internacionales**

REVISIÓN ENTRE PARES

Revisión de una EFS por parte de otra que asume el papel de revisora, permitiendo el intercambio de conocimientos y experiencias a fin de incorporar mejores prácticas de gestión y control gubernamental

Resultados

1. Informes de 2 revisiones entre pares realizadas en la OLACEFS:
 - EFS Chile revisó a EFS Ecuador
 - EFS Perú revisó a EFS El Salvador
2. Seminario de Resultados de Revisión entre Pares (experiencias, buenas prácticas y lecciones aprendidas). El Salvador, 9 y 10 de agosto 2012
3. Revista “Revisión Entre Pares en la OLACEFS”

PASANTÍA

Práctica profesional ofrecida por una EFS orientada a capacitar a profesionales de otras EFS a través del ejercicio práctico de un determinado tipo de auditoría y desarrollar habilidades metodológicas, técnicas y administrativas

Resultado

- Programa Pasantía en Auditorías de Desempeño en la Auditoría Superior de la Federación, México
 - Fase 1: Modalidad a distancia - Capacitación virtual
4 meses de duración (Mayo – Setiembre) y 10 participantes de las EFS de Colombia, Costa Rica, Chile, Ecuador, Paraguay, Perú y Puerto Rico.
 - Fase 2: Modalidad presencial - Ejecución de auditoría
03 meses (Setiembre – Diciembre) y 06 participantes de las EFS de Colombia, Costa Rica, Chile, Perú y Puerto Rico

AUDITORÍAS COORDINADAS

Actividad desarrollada por un grupo de EFS a partir de un tema de interés de la OLACEFS, coordinando las EFS las diversas etapas del proceso de la acción de control.

Resultados

- 1. Auditoría Conjunta de Mercosur, Fondos Comunitarios y Control Regional - Fiebre Aftosa**
 - EFS coordinadora: Brasil
 - EFS participantes (06): Argentina, Brasil, Bolivia, Chile, Paraguay y Venezuela
- 2. Auditoría Internacional al Plan Agro 2003-2015 para la Agricultura y la Vida Rural en las Américas**
 - EFS coordinadora: Colombia
 - EFS participantes (8): Colombia, Costa Rica, Ecuador, El Salvador, Guatemala, Honduras, Panamá y Perú

PROYECTO SISTEMA DE GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO

Conjunto de estrategias, metodologías y tecnología utilizadas para identificar, crear, distribuir y posibilitar la adopción de innovaciones y experiencias en control gubernamental

Resultados

1. Elaboración de la Hoja de Ruta para la implementación del Sistema y el desarrollo de sus contenidos
2. Validación de la Hoja de Ruta en el Taller de Planificación Estratégica del CCR en Lima

RESULTADOS 2012 – PROYECTOS REGIONALES

Fortalecimiento de las EFS de la Región Andina – Banco Mundial –	
OBJETIVO	1.- Programa de Capacitación Virtual en Auditoría 2.- Implementar una Plataforma de Red
IMPORTE	US\$ 489,900
COMPONENTES	ACCIONES REALIZADAS
1. Diseño: Programa virtual de Capacitación en Auditoría	<ul style="list-style-type: none"> • Modelo conceptual de aprendizaje virtual entregado y validado • Plan de estudios entregado y aprobado • 05 cursos virtuales en auditoría Forense, Basada en Riesgos, de Adquisiciones, APP's y Medio Ambiente y Recursos Naturales • Plan terminado de sostenibilidad del programa
2. Implementación de la Plataforma de Red virtual	<ul style="list-style-type: none"> • Diseño de plataforma para la ejecución de los cursos virtuales • Aplicativos para la gestión de cursos virtuales (LMS y CMS adaptados) • Adquisición de dos servidores de soporte de la plataforma

RESULTADOS 2012 – PROYECTOS REGIONALES

Mecanismo de Certificación Profesional Internacional en Control y Fiscalización Pública para Funcionarios de las EFS de Latinoamérica y el Caribe

– BID –

OBJETIVO	Crear un mecanismo regional de certificación internacional en control y fiscalización pública
MONTO	US\$ 575,000 (Aporte del BID: US\$ 400,000)
COMPONENTES	ACCIONES REALIZADAS
1. Establecimiento de estándares para la Certificación Profesional	<ul style="list-style-type: none"> • Contratación de consultoría con el Instituto Mexicano de Auditores Internos A.C. - IMAI • Taller de Planificación con el IMAI y los miembros del CCR (Lima, Dic. 2012) • Gestión de extensión de la fecha de cierre del proyecto al 11 de noviembre de 2013
2. Programa de capacitación para los auditores de la Región	<ul style="list-style-type: none"> • Se Iniciará cuando se complete el Componente 1
3. Proceso Institucional para la Certificación	<ul style="list-style-type: none"> • Se Iniciará cuando se complete el Componente 2

1. Desarrollar Capacidades, orientadas a generar y potenciar las competencias profesionales e institucionales de las EFS

2. Fortalecer el CCR, a fin de mejorar y consolidar la estructura y modelo de gestión

Línea 1 Cursos de Capacitación

- Cursos Virtuales
- Cursos In situ
- Diseño de Cursos

Línea 4 Gestión del Conocimiento

- Implementación del Proyecto de Sistema de Gestión del Conocimiento

Línea 2 Aprendizaje por Impacto

- Seminarios Especiales
- Revisión entre Pares
- Pasantías
- Auditorías Coordinadas
- Visita técnica
- Proyectos Piloto

Línea 5 Articulación con INTOSAI

- Programa 3i
- Guías CBC
- Herramienta INTOSAINT

Línea 3 Proyectos Regionales

- Programa de Capacitación Virtual (Banco Mundial)
- Certificación Internacional para Auditores (BID)

Línea 6 Fortalecimiento del CCR

- Difusión de Actividades
- Fortalecimiento de la estructura
- Reunión presencial

ACTIVIDADES 2013 – CURSOS DE CAPACITACIÓN

CURSOS VIRTUALES

TEMAS	TUTOR	PARTICIPANTES PROYECTADOS
1. Auditoría de Rendimiento	EFS Brasil	500
2. Auditorías de Obras Públicas	EFS Brasil	
3. Análisis de Políticas Públicas	EFS Colombia	
4. Control Interno	EFS Ecuador	
5. Calidad y Supervisión en el Proceso de Auditoría	EFS Venezuela	
6. Auditoría Forense (*)	EFS Ecuador	
7. Auditoría a las Asociaciones Público Privadas (*)	EFS Venezuela	
8. Auditoría a los Procesos de Adquisiciones (*)	EFS Chile	
9. Auditoría Basada en Riesgos (*)	EFS Colombia	
10. Auditoría Ambiental y de Recursos Naturales (*)	EFS Perú	

(*) Cursos virtuales de la cartera del CCR resultantes del Proyecto con el Banco Mundial

Fuente de Financiamiento (US\$)			
OLACEFS	EFS	GIZ	TOTAL
-	-	-	-

TEMAS (*)	PROPUESTAS	PARTICIPANTES PROYECTADOS
1. Auditoría Forense 2do Trimestre	EFS Venezuela (Por confirmar)	135
2. Auditoría de TI 2do Trimestre	EFS Ecuador (Por confirmar)	
3. Planificación de la Auditoría 3er Trimestre	EFS Paraguay (Por confirmar)	

(*) muestras de interés de las EFS en evaluación

Fuente de Financiamiento (US\$)			
OLACEFS	EFS	GIZ	TOTAL
12,000	-	-	12,000



ACTIVIDADES 2013 – CURSOS DE CAPACITACIÓN

DISEÑO DE CURSOS

ACTIVIDADES	DESARROLLADOR
Curso Nuevo <ul style="list-style-type: none"> • Tema por definir • Programado para 1er trimestre 	Por definir

Fuente de Financiamiento (US\$)			
OLACEFS	EFS	GIZ	TOTAL
-	-	10,000	10,000

ACTIVIDADES 2013 – APRENDIZAJE POR IMPACTO

SEMINARIOS ESPECIALES

Seminarios con temática específica que desarrolla los avances doctrinarios y metodológicos y recoge las experiencias y mejores prácticas sobre la materia

Actividades

- 1. Se ha previsto realizar 02 seminarios especiales**
- 2. Se elegirá los temas a tratarse en el 2013 de entre los siguientes: género, medio ambiente, tecnologías de la información y ingresos de gobiernos subnacionales**

Fuente de Financiamiento (US\$)

OLACEFS	EFS	GIZ	TOTAL
-	4,000	100,000	104,000

Revisión de una EFS por parte de otra EFS que asume el papel de revisora, permitiendo el intercambio de conocimientos y experiencias a fin de incorporar mejores prácticas de gestión y control gubernamental

Actividades

- Se ha previsto realizar 2 o 3 revisiones
- Convocatoria (en proceso)
- Taller de inicio para EFS seleccionadas (revisoras y revisadas)
Capacitación Guía de Revisión de Pares, feedback de lecciones aprendidas y planificación de la revisión entre pares
- Coordinación y acompañamiento durante todo el proceso
- Evento de presentación de resultados finales y cierre

Fuente de Financiamiento (en US\$)

OLACEFS	EFS	GIZ	TOTAL
13,000	13,000	22,000	48,000

Práctica profesional ofrecida por una EFS orientada a capacitar a profesionales de otras EFS a través del ejercicio práctico de un determinado tipo de auditoría y desarrollar habilidades metodológicas, técnicas y administrativas

Actividades

- Se realizará Pasantía en fiscalización de presupuestos transferidos a los gobiernos locales o sub nacionales.
- Se efectuará en dos fases una virtual y otra presencial.
- Se realizará con el apoyo de la EFS México

Fuente de Financiamiento (US\$)

OLACEFS	EFS	GIZ	TOTAL
20,000	19,000	-	39,000

ACTIVIDADES 2013 – APRENDIZAJE POR IMPACTO

AUDITORÍAS COORDINADA

La ejecución de auditorías por un equipo integrado por profesionales de dos o mas EFS, a partir de una planificación y ejecución conjunta de actividades

Actividades

- Se han previsto 03 auditoría coordinadas en:
 - Ingresos por hidrocarburos (con apoyo de EFS Brasil)
 - Recursos Hídricos (con apoyo de la COMTEMA)
 - Biodiversidad (con apoyo de la EFS Paraguay)

Fuente de Financiamiento (US\$)

OLACEFS	EFS	GIZ	TOTAL
10,000	28,000	300,000	338,000

Visitas que realiza una EFS u órgano de la OLACEFS a otra EFS o institución de referencia en una determinada materia a fortalecer como benchmarking

Actividades

- Se ha previsto realizar 01 visita técnica

Fuente de Financiamiento (US\$)

OLACEFS	EFS	GIZ	TOTAL
5,400	-	-	5,400



ACTIVIDADES 2013 – APRENDIZAJE POR IMPACTO

PROYECTOS PILOTOS

Proyectos con financiamiento de GIZ hasta US\$ 12,000 para el fortalecimiento de competencias y desarrollo de capacidades de las EFS

Actividades

- Apoyo a ejecución de 11 proyectos piloto, mediante coordinaciones que faciliten el intercambio de expertos y conocimientos entre las EFS

Fuente de Financiamiento (US\$)

OLACEFS	EFS	GIZ	TOTAL
-	33,000	132,000	165,000

Fortalecimiento de las EFS de la Región Andina	
OBJETIVOS	1.- Diseñar un Programa de Capacitación Virtual en Auditoría 2.- Implementar una Plataforma de Red virtual
importe	US\$ 183,000 (Saldo)
COMPONENTES	Actividades
1. Diseño de un Programa de Capacitación en Auditoría	<ul style="list-style-type: none"> • Este año se ha previsto culminar la implementación de la plataforma de capacitación virtual migrando a los servidores adquiridos para el proyecto • Se tendrá la visita de una misión del Banco Mundial el 18 de febrero como paso previo al cierre del proyecto el 28 febrero 2013 • Se incorporan los 5 cursos virtuales a la cartera del CCR para beneficio de toda la OLACEFS

Mecanismo de Certificación Internacional en Control y en Fiscalización Pública

OBJETIVO	Crear un mecanismo regional de certificación internacional en control y fiscalización pública (bien público regional)
MONTO DEL COMPONENTE 1	OLACEFS: US\$ 121,095 BID: US\$ 155,000
COMPONENTES	ACTIVIDADES
1. Fijación de estándares para la Certificación Profesional	<ul style="list-style-type: none"> • Se ejecutará el Componente 1 en su totalidad • Se recopilará información de las EFS mediante cuestionarios y visita a Costa Rica, Colombia, Brasil y Perú.
2. Programa de capacitación para los auditores de la Región	<ul style="list-style-type: none"> • Iniciará cuando se complete el Componente 1
3. Proceso Institucional para la Certificación	<ul style="list-style-type: none"> • Iniciará cuando se complete el Componente 2



ACTIVIDADES 2013 – GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO

PROYECTO SISTEMA GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO

Conjunto de estrategias, metodologías y tecnología utilizadas para identificar, crear, distribuir y posibilitar la adopción de innovaciones y experiencias en control gubernamental

Definición del proyecto terminada

Actividades

- El CCR apoyará a los requerimientos de información necesarios para el desarrollo técnico del Sistema de Gestión de Conocimiento a cargo del CTIC
- El CCR recopilará información para el Sistema

Fuente de Financiamiento (US\$)

OLACEFS	EFS	GIZ	TOTAL
-	-	-	-



ACTIVIDADES 2013 – ARTICULACIÓN CON INTOSAI

PROGRAMA 3i - ISSAI Implementation Initiative

Programme

- La IDI como parte de sus programas para los años 2011 y 2012 ha considerado el Programa de Implementación de las ISSAIs (Programa 3i) en las EFS de la OLACEFS
- El programa considera la utilización de una herramienta de evaluación de adecuación de normas de las EFS a los niveles 2 y 4 de las ISSAI, así como el apoyo de la IDI a los planes locales de implementación.

Actividades

- CCR apoyará en la capacitación para la Implementación del Programa 3i, en apoyo a las actividades que defina el grupo de trabajo para la aplicación de las Normas de INTOSAI en OLACEFS
- Se coordinará con la IDI para la asignación de recursos

Fuente de Financiamiento (US\$)

OLACEFS	EFS	GIZ	TOTAL
-	-	-	-



ACTIVIDADES 2013 – ARTICULACIÓN CON INTOSAI

GUÍAS CBC - CAPACITY BUILDING COMMITTEE

En la Asamblea del 2012, la IDI dio a conocer las Guías desarrolladas por el Comité de Creación de Capacidades de la INTOSAI, mostrándose el interés de las EFS de OLACEFS en la implementación y capacitación de las mismas

Actividades

- CCR apoyará a la IDI en la implementación de las Guías del Comité de Creación de Capacidades de la INTOSAI en la OLACEFS
- Se coordinará con la IDI para la asignación de recursos

Fuente de Financiamiento (US\$)

OLACEFS	EFS	GIZ	TOTAL
-	-	-	-



ACTIVIDADES 2013 – ARTICULACIÓN CON INTOSAI INTOSAINT – SELF ASSESTMENT INTEGRITY

Es una herramienta de auto diagnóstico que permite a las instituciones públicas evaluar su vulnerabilidad a violaciones de la integridad y brinda recomendaciones sobre cómo mejorar la gestión de la integridad

Actividades

- Se apoyará la capacitación del programa INTOSAINT en apoyo a su implantación en coordinación con la CEPAT
- Se gestionará los fondos para llevar adelante la actividad en coordinación con el CEPAT

Fuente de Financiamiento (US\$)

OLACEFS	EFS	GIZ	TOTAL
-	-	-	-

Implementación de estrategias y acciones que contribuyan a fortalecer y ampliar cobertura de la capacitación regional y a una administración eficiente del CCR

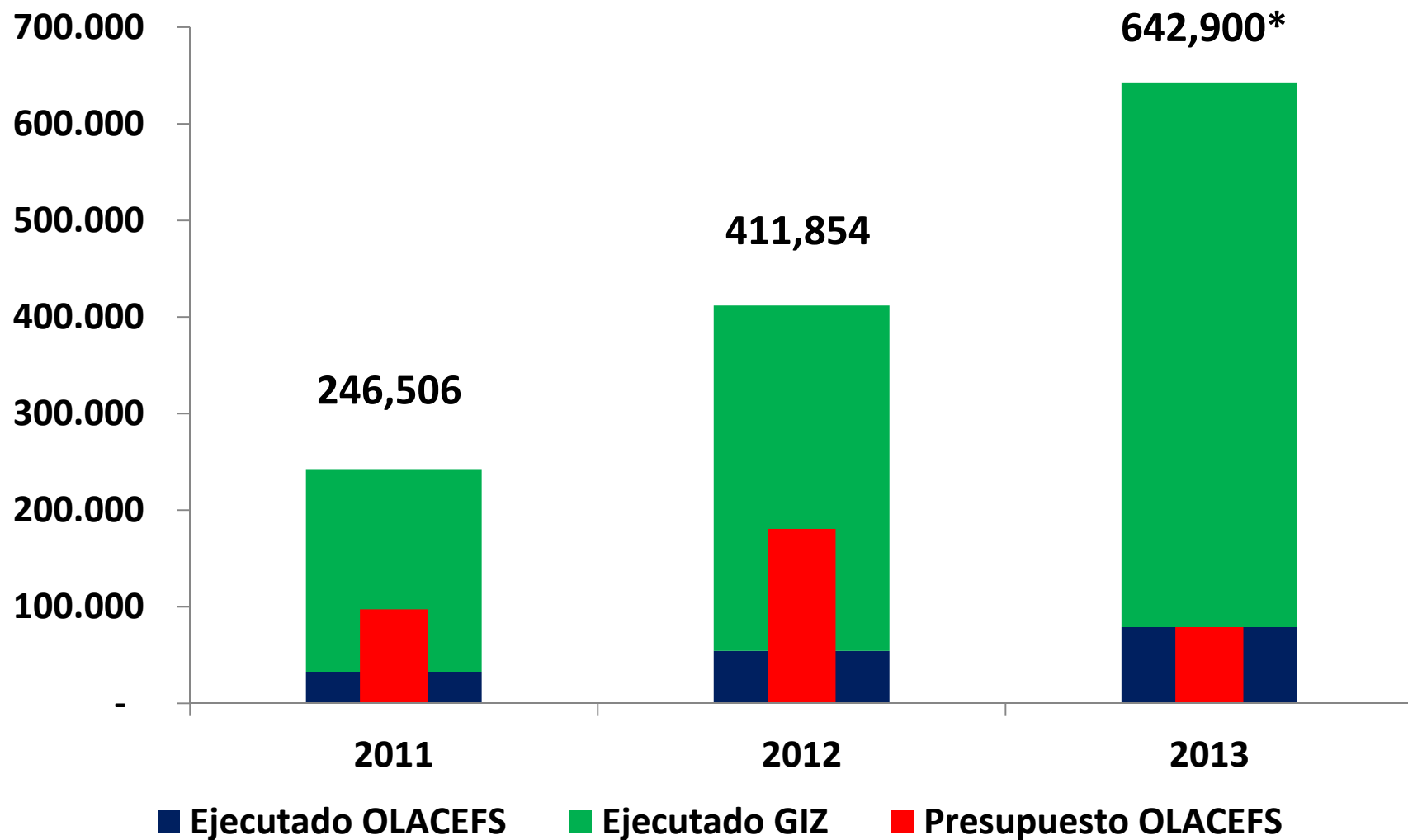
Actividades

- **Reunión Presencial de enlaces de capacitación: coordinación, difusión de los avances, planificación y evaluación de resultados**
- **Implementación de la estrategia de comunicación efectiva de las actividades del CCR**
- **Consolidar la estructura administrativa y especializada del CCR**

Fuente de Financiamiento (US\$)

OLACEFS	EFS Perú	GIZ	TOTAL
18,500	44,000		62,500

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL



* Se considera el Presupuesto por aprobar, no incluye costos por asumir de EFS por US\$ 97,000

Productos y/o Servicios	Fuentes de Financiamiento (US\$)			TOTAL
	OLACEFS	EFS	GIZ	
10 Cursos Virtuales	-	-	-	-
3 Cursos In situ	12,000	-	-	12,000
1 Diseño de Curso	-	-	10,000	10,000
2 Seminarios Especiales	-	4,000	100,000	104,000
2 Revisiones entre Pares	13,000	13,000	22,000	48,000
1 Pasantía en Auditoría	20,000	19,000	-	39,000
3 Auditorías Coordinadas	10,000	28,000	300,000	338,000
1 Visita Técnica	5,400	-	-	5,400
11 Proyectos Pilotos	-	33,000	132,000	165,000
Articulación con INTOSAI - Programa 3i, Guías CBC, IntoSAINT	-	-	-	-
Gestión del Conocimiento - Proyecto	-	-	-	-
Fortalecimiento del CCR - Gestión y comunicaciones	18,500	(*)	-	18,500
Total de Presupuesto	78,900	97,000	564,000	739,900

(*) US\$ 44,000 de gastos que invertirá la EFS de Perú, como Presidencia del CCR



LIV Reunión del Consejo Directivo de la OLACEFS

PLAN OPERATIVO ANUAL DEL COMITÉ DE CAPACITACIÓN REGIONAL

