



Comisión Técnica Especial del Medio Ambiente – OLACEFS

Web: www.comtema.org

Teléfono: +54-11-4124 3818/19 / Fax: +54-11-4124 3823

Email: olamberto@agn.gov.ar / olamberto@hotmail.com

Auditoría General de la Nación, H. Yrigoyen 1236 Piso 6° (CP 1086) CABA, Rep. Argentina

NOTA 165 A-06 COMTEMA 2012
Buenos Aires, 26 de diciembre de 2012

Al Contralor General del Estado de la República del Ecuador
y Presidente de la OLACEFS
Dr. Carlos Pólit Faggioni
S/D.

De mi mayor consideración:

Tengo el agrado de dirigirme a Ud. en mi carácter de Presidente de la Comisión Técnica Especial del Medio Ambiente de la OLACEFS/COMTEMA, a los efectos de adjuntarle la nueva versión del presupuesto de la Comisión para el año 2013, conforme el requerimiento del Tribunal de Cuentas de la Unión, a fin que sea tratado en la Reunión del Consejo Directivo del 29 de enero de 2013.

En este nuevo presupuesto se ha reducido el monto total solicitado a la OLACEFS en U\$S 8850, haciendo en forma conjunta la Reunión Anual COMTEMA y la Reunión de Planificación Auditoría Agua, quedando un total de U\$S 19.850.

De los items a financiar, se consideran prioritarios los siguientes:

| | |
|--|-----------|
| -Reunión Anual COMTEMA | U\$S 1050 |
| -Reunión de Planificación Auditoría Agua | U\$S 6300 |
| -Publicaciones Auditoría Agua | U\$S 5000 |

El desglose se indica en la planilla adjunta.

A la espera de poder contribuir al ajuste del Presupuesto Global de OLACEFS, lo saludo con la consideración más distinguida.

Oscar Santiago LAMBERTO
Auditor General de la Nación
Presidente de COMTEMA

C/C: - Secretaria Ejecutiva de la OLACEFS
Contralora General Lic. Gioconda Bianchini
-Ministro del Tribunal de Cuentas de la Unión de Brasil
Dr. Benjamín Zymler
-Contralor General de la República
Dr. Ramiro Mendoza Zuñiga

COMTEMA
ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 2013

| WORKSHOP PLANIFICACIÓN | | | | | Solicitado a |
|------------------------------------|----------------|---------------------|----------|--------------|------------------|
| Ítems | Valor unitario | N° de Participantes | Cantidad | Valor Total | OLACEFS |
| Almuerzo y Coffee break | 35 | 30 | 6 | 6300 | 4,050.00 |
| Locación salón de reuniones | 200 | | 3 | 600 | 600.00 |
| Equipamiento | 150 | | 3 | 450 | 450.00 |
| Material didáctico | 40 | 30 | 1 | 1200 | 1,200.00 |
| TOTAL WORKSHOP | | | | 8550 | 6,300.00 |
| REUNIÓN DE AVANCE | | | | | Solicitado a |
| Ítems | Valor unitario | N° de Participantes | Cantidad | Valor Total | OLACEFS |
| Almuerzo y Coffee break | 35 | 15 | 6 | 3150 | 2,100.00 |
| Locación salón de reuniones | 200 | | 3 | 600 | 600.00 |
| Equipamiento | 150 | | 3 | 450 | 450.00 |
| Material didáctico | 40 | 15 | 1 | 600 | 600.00 |
| TOTAL REUNION DE AVANCE | | | | 4800 | 3,750.00 |
| REUNIÓN CONSOLIDACIÓN | | | | | Solicitado a |
| Ítems | Valor unitario | N° de Participantes | Cantidad | Valor Total | COMTEMA |
| Almuerzo y Coffee break | 35 | 15 | 6 | 3150 | 2,100.00 |
| Locación salón de reuniones | 200 | | 3 | 600 | 600.00 |
| Equipamiento | 150 | | 3 | 450 | 450.00 |
| Material didáctico | 40 | 15 | 1 | 600 | 600.00 |
| TOTAL REUNION CONSOLIDACION | | | | 4800 | 3,750.00 |
| PUBLICACIONES | | | | | Solicitado a |
| Ítems | Valor unitario | | Cantidad | Valor Total | OLACEFS |
| Informe regional completo español | 5 | | 1000 | 5000 | 2,500.00 |
| Informe regional completo inglés | 5 | | 1000 | 5000 | 2,500.00 |
| Folleto español | 2 | | 1000 | 2000 | |
| Folleto inglés | 2 | | 1000 | 2000 | |
| TOTAL PUBLICACIONES | | | | 14000 | 5,000.00 |
| TOTAL GENERAL | | | | | 18,800.00 |

| REUNIÓN ANUAL COMTEMA | | | | Solicitado a |
|------------------------------|----------------|---------------------|----------|-----------------|
| Ítems | Valor unitario | N° de Participantes | Cantidad | OLACEFS |
| Locación salón de reuniones | 200 | | 3 | 600 |
| Equipamiento | 150 | | 3 | 450 |
| TOTAL WORKSHOP | | | | 1,050.00 |



► Formato Plan Operativo Anual

¿Qué es un POA?

El Plan Operativo corresponde a un programa concreto de acción de corto plazo, que emerge del plan de largo plazo, y contiene los elementos (objetivo, estrategia, meta y acción) que permiten la asignación de recursos humanos y materiales a las actividades que harán posible el cumplimiento de las metas y objetivos de un proyecto específico.

¿Para qué es útil un POA?

El propósito de un Plan Operativo Anual (POA) es identificar, comunicar y supervisar el avance de las prioridades claves del Plan Estratégico.

A nivel de experiencias en POAs, se recomienda que como máximo se establezcan no más de 20 objetivos para poder avanzar el Plan Estratégico de una Organización.

Es

Contexto OLACEFS:

Este formato de POA debe ser utilizado por la Presidencia, la Secretaría Ejecutiva y los Comités y Comisiones.



ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES

Formato Plan Operativo Anual

VALORES FUNDAMENTALES

- **Integridad.-** Efectuar la labor de apoyo a las EFS miembros, de conformidad con los objetivos descritos en su Carta Constitutiva y observando probidad en la actuación de sus funcionarios.
- **Excelencia.-** Realizar esfuerzos de manera continua para ubicarnos y ser reconocidos siempre entre los mejores.
- **Independencia.-** Realizar nuestra labor de apoyo a las EFS con una actitud de absoluta objetividad y libre de impedimentos personales y profesionales.
- **Profesionalismo.-** Cumplir los compromisos con honor, responsabilidad, calidad, adecuado enfoque técnico y respeto al ordenamiento interno de nuestra Organización.
- **Transparencia.-** Mantener criterios objetivos y concretos, clara identificación de competencias y responsabilidades, mecanismos adecuados de prueba y control divulgando oportunamente nuestra gestión.
- **Credibilidad.-** Preservar el reconocimiento y prestigio en las acciones de apoyo a las EFS miembros.
- **Solidaridad.-** Fomentar el apoyo mutuo entre las EFS miembros para la consecución de sus objetivos como instituciones de fiscalización y los de OLACEFS como organización.

PLAN ESTRATÉGICO 2011-2015 OLACEFS

META ESTRATÉGICA 1: Organización Modelo.

- Procesos.
- Gestión.
- Tecnología de Información y Comunicación.
- Productos.

META ESTRATÉGICA 2: Desarrollo de Capacidades Institucionales.

- Normas Internacionales de Auditoría.
- Mejores Prácticas.
- Previsión ante Reformas Mundiales.

META ESTRATÉGICA 3: Gestión del Conocimiento

- Red de Instituciones.
- Aprendizaje Conjunto.
- Respuesta a Demandas de EFS.
- Capacitación en sus diferentes modalidades.

META ESTRATÉGICA 4: Posicionamiento Internacional.

- Vínculo con la INTOSAI.
- Asociaciones Estratégicas con Agencias de Cooperación.
- Propuestas Conjuntas.



**ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE DE ENTIDADES
FISCALIZADORAS SUPERIORES**

PLAN OPERATIVO ANUAL - POA

I.- INFORMACIÓN GENERAL.

| | |
|---|--|
| Nombre del Órgano Operativo (Identificación de la instancia organizacional de OLACEFS) | Comisión Técnica Especial de Medio Ambiente (COMTEMA) |
| Nombre EFS Coordinadora | Auditoría General de la Nación de la República Argentina |
| Nombres EFS Participantes | Tribunal de cuentas de la Unión - Brasil Contraloría General de la República - Colombia Auditoría Superior de la Federación - México Contraloría General de la República - Panamá Contraloría General de la República - Paraguay Contraloría General de la República - Perú Contraloría General de la República - Venezuela |

| Presupuesto (Resumen) | Recursos OLACEFS | Recursos de las EFS | Otros Aportes | TOTAL |
|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | US\$ 19.850 | US\$ 1.407.400 (estimado) | US\$ 23.200 | US\$ 1.449.250 |

| Duración / Período del presente Plan | Fecha de Inicio | | | Fecha de Término | | | Duración en meses |
|---|------------------------|-----------|-------------|-------------------------|-----------|-------------|--------------------------|
| | DD | MM | AAAA | DD | MM | AAAA | |
| | 01 | 01 | 2013 | 31 | 12 | 2013 | 12 |

| | |
|---|---|
| Objetivos Generales a alcanzar en el período | Fortalecer el funcionamiento de la COMTEMA a fin de que sirva de referencia en temas de control de gestión ambiental para todas las EFS de la OLACEFS. |
|---|---|



ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES

Plan Anual de Trabajo:

II.- OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DEL PLAN.

| Objetivos Específicos | Meta del Plan Estratégico de OLACEFS que está relacionada. | Productos y/o Servicios Asociados | Clientes, Beneficiarios y Usuarios |
|---|---|--|------------------------------------|
| 1. Desarrollar auditorías ambientales en cooperación entre los países miembros de OLACEFS. | Meta Estratégica 3: Gestión del conocimiento Estrategia 2: Aprendizaje conjunto | Auditoría en cooperación sobre recursos hídricos Auditoría en cooperación sobre biodiversidad | Países miembros de OLACEFS |
| 2. Implementar actividades de entrenamiento y capacitación en las EFS. | Meta Estratégica 3: Gestión Del Conocimiento Estrategia 3: Respuesta a demandas de EFS Estrategia 4: Capacitación | Cursos a distancia y/o presenciales sobre temas ambientales específicos de interés regional Evaluación y/o adaptación de módulos de capacitación en inglés elaborados por WGEA Mecanismos de cooperación con la Agencia de Cooperación Alemana (GIZ), Comité de Capacitación. Regional de OLACEFS (CCR), INTOSAI Development Initiative (IDI) | Miembros de COMTEMA |
| 3. Promover la gestión de conocimiento, mediante la generación de información técnica en auditorías ambientales. | Meta Estratégica 1: Organización modelo Estrategia 3: Tecnología de información y comunicación Meta Estratégica 2: Desarrollo de capacidades institucionales Estrategia 1: Normas internacionales de auditoría | Sistema de Información y comunicación fortalecido Traducciones de documentos WGEA - INTOSAI Página web COMTEMA Divulgación de las lecciones aprendidas | Países miembros de OLACEFS |
| 4. Promover la asistencia y cooperación técnica y financiera. | Meta Estratégica 4: Posicionamiento internacional Estrategia 2: Asociación estratégica con agencias de cooperación | Asistencia y cooperación técnica y financiera obtenida para la ejecución de tareas de la Comisión | Miembros de COMTEMA |



**ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE DE ENTIDADES
FISCALIZADORAS SUPERIORES**

III.- PLANIFICACIÓN – PROGRAMACIÓN DE PRODUCTOS Y ACTIVIDADES A REALIZAR.

| Productos y/o Servicios | Potenciales riesgos a considerar | Actividades relacionadas | EFS Responsable | Calendario por Trimestres | | | | Presupuesto (US\$) | | | |
|----------------------------|----------------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|-----|-----|-----|--------------------|---------------------|---------------|-------|
| | | | | T 1 | T 2 | T 3 | T 4 | Recursos OLACEFS | Recursos de las EFS | Otros Aportes | TOTAL |
| Auditoría coordina-da agua | | Curso virtual | TCU Brasil | X | | | | | | | |
| | | Reunión Planificación | Argentina Brasil | | X | | | | | | |
| | | Trabajo de campo | Todos | | X | X | | | | | |
| | | Reunión avance | Argentina | | | X | | | | | |
| | | Reunión cierre | Argentina | | | | X | | | | |
| | | Elaboración informe final | Argentina | | | | X | | | | |
| | | Publicación informe final | | | | | | | | | |
| Reunión anual COMTEMA | | | | | X | | | | | | |
| Gestión del conocimiento | | | | X | X | X | X | | | | |
| Cooperación técnica | | | | X | X | X | X | | | | |



**ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE DE ENTIDADES
FISCALIZADORAS SUPERIORES**

IV.- PARA LA RENDICIÓN DE CUENTAS DEL POA.

1.- Para Productos y/o Servicios y Actividades Planificadas.

| Productos y/o Servicios | Actividades relacionadas | Ejecutada | En Proceso | Reprogramada | Cancelada | Modificada |
|---------------------------|--------------------------|-----------|------------|--------------|-----------|------------|
| Auditoría coordinada agua | Curso virtual | | | X | | |
| | Reunión planificación | | | X | | |
| | Reunión avance | | | X | | |
| | Reunión cierre | | | X | | |
| XI Reunión Anual COMTEMA | Preparación agenda | | X | | | |
| | Preparación documentos | | X | | | |
| | Realización reunión | | X | | | |

2.- Para Productos y/o Servicios y Actividades No Planificadas.

| Productos y/o Servicios | Actividades relacionadas | Ejecutada | En Proceso |
|---|---------------------------|-----------|------------|
| Sesión Técnica Tema 2 XXIII Asamblea OLACEFS | Preparación de documentos | | |
| | Intercambio con EFS | | |
| | Presentación ponencia | | |
| Colaboración con WGEA en preparación curso de capacitación en auditoría ambiental | Preparación de documentos | | |
| | Intercambio con EFS | | |
| | Dictado de clases | | |



ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES

3.- Nivel de Ejecución de Productos o Servicios Programados

| Productos y/o Servicios | Indicador | Observaciones |
|-------------------------|---|---------------|
| | $\frac{\text{N}^\circ. \text{Actividades ejecutadas}}{\text{N}^\circ. \text{Actividades programadas}} = \%$ | |

| | | | |
|--|--------------------------|------------------------------|----------------|
| 4.- Razones del retraso de ejecución de actividades. | Actividades ¹ | Razones | Responsable(s) |
| | 1 | | |
| | 2 | | |
| 5.- Razones de la reprogramación de actividades. | Actividades | Razones | Responsable(s) |
| | 1 | | |
| | 2 | | |
| 6.- Razones de la cancelación de actividades. | Actividades | Razones | Responsable(s) |
| | 1 | | |
| | 2 | | |
| 7.- Razones de la modificación de actividades. | Actividades | Razones | Responsable(s) |
| | 1 | | |
| | 2 | | |
| 8.- Razones que motivaron el desarrollo de actividades no previstas. | Actividades | Razones | Responsable(s) |
| | 1 | | |
| | 2 | | |
| | 3 | | |
| 2.9 Principales resultados alcanzados a través de las actividades realizadas. | Participantes | Resultados alcanzados | |
| | 1 | | |
| | 2 | | |
| | 3 | | |

Responsables de la formulación del POA - Información de Contacto:

| Nombre persona EFS de contacto | E – mail | Teléfono | Dirección |
|--------------------------------|---------------------|----------------|---------------------------------------|
| Guarido Julio César | jguarido@agn.gov.ar | 54 11 41243913 | Alsina 1254 Buenos Aires Argentina |
| Gainza María Andrea | gainza@agn.gov.ar | 54 11 41243926 | |
| | | | |
| | | | |