



PLAN OPERATIVO ANUAL - POA

I. INFORMACIÓN GENERAL

ÓRGANO OLACEFS	GTANIA		
PRESIDENCIA	Auditoría Superior de la Federación de México		
AÑO	2014		
EFS PARTICIPANTES	<input type="checkbox"/> Antillas Neerlandesas <input checked="" type="checkbox"/> Argentina <input type="checkbox"/> Belice <input type="checkbox"/> Bolivia <input checked="" type="checkbox"/> Brasil <input checked="" type="checkbox"/> Chile <input type="checkbox"/> Colombia <input type="checkbox"/> Costa Rica	<input type="checkbox"/> Cuba <input checked="" type="checkbox"/> Ecuador <input checked="" 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

PRESUPUESTO (US\$)	EFS	OLACEFS	OTROS	TOTAL
	7,000 USD¹	52,236 USD²	135,000 USD³ 20,000 USD⁴ 60,000	274,236 USD

¹ Aportación de la ASF de México para traducción de la versión actualizada de *Herramientas para la Evaluación de Cumplimiento de ISSAIs (iCATs)* así como de los manuales (*Handbooks*) elaborados por la IDI. Cabe señalar que la ASF es responsable también de la traducción al español de materiales y directrices generadas por el PSC y otras instancias de INTOSAI, relevantes para el cumplimiento del mandato de GTANIA.

² Recursos previstos para la celebración de dos reuniones presenciales, y que cubren únicamente gastos de avión, hospedaje y viáticos para un solo delegado por EFS miembro de GTANIA. Los costos requeridos para la participación de un segundo representante serían sufragados por la EFS en cuestión o bien con financiamiento de socios cooperantes internacionales. Los costos relacionados con los materiales de trabajo, sede de la reunión y servicios logísticos serían asumidos por las EFS sede para reducir costos. Toda reunión previa/posterior se ha realizado/prevé que se realice por medios virtuales.

³ Monto total estimado por la IDI para la celebración en Costa Rica de una reunión para la adaptación de productos del Programa 3i (3 semanas, 2 personas de la IDI, 3 expertos en ISSAIs, 6 mentores y 2 personas de la EFS anfitriona). Se requerirá asistencia internacional para su financiamiento.

⁴ Monto total estimado por la IDI para el proceso de selección, en línea, de participantes en los programas de certificación de ISSAIs (desarrollo de capacidades), a través de la plataforma de OLACEFS.



OLACEFS

			USD ⁵ 104,100 USD ⁶	
--	--	--	--	--

OBJETIVOS DEL PERÍODO	Consolidar la estrategia regional de concientización sobre el Marco Normativo de INTOSAI; dar seguimiento a la propuesta de aplicación de las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (<i>ISSAIs</i> , por sus siglas en inglés) en las EFS miembros de OLACEFS, y colaborar con la Iniciativa para el Desarrollo de la INTOSAI (IDI) en la instrumentación de la Iniciativa para la Implementación de las <i>ISSAIs</i> (Programa 3i), teniendo en cuenta las particularidades institucionales y normativas de cada país.
------------------------------	---

II. ALINEACIÓN DE PROYECTOS Y PRODUCTOS CON EL PLAN ESTRATÉGICO DE LA OLACEFS⁷

N°	PROYECTO	PRODUCTO	ESTRATEGIA	IMPACTO ESPERADO	C.I. o A.T. ⁸
1	2c. Implementación de Estándares Internacionales	2c1. Certificación de facilitadores para la implementación de las <i>ISSAIs</i>	2.1 Normas Internacionales de Auditoría	Conocimiento pleno en niveles directivo y auditor de las EFS sobre los alcances e impacto del Programa 3i (Iniciativa de Implementación de las <i>ISSAIs</i>)	IDI
2	2c. Implementación de Estándares Internacionales	2c1. Certificación de facilitadores para la implementación de las <i>ISSAIs</i>	1.4 Productos	Disposición de información actualizada (iCATs y Manuales de cada tipo de auditoría) del Programa 3i en español, para amplio uso por parte de las EFS miembros de OLACEFS	IDI (actualización)

⁵ Monto total estimado por la IDI para la impartición de cursos en línea (15 semanas, 60 participantes, 9 mentores y expertos, 2 personas de la IDI), a través de la plataforma de OLACEFS.

⁶ Monto total estimado por la IDI para el Taller 3i Management en Brasil (3 días, 4 personas de la IDI, 2 facilitadores, 4 representantes de la OLACEFS, 38 participantes y 2 personas de la EFS anfitriona como apoyo administrativo).

⁷ Productos, estrategias e impactos esperados exclusivamente para el periodo 2014, con el debido seguimiento a los correspondientes ya puestos en marcha en 2013.

⁸ C.I. = Cooperación Internacional; A.T. = Asistencia Técnica.



N°	PROYECTO	PRODUCTO	ESTRATEGIA	IMPACTO ESPERADO	C.I. o A.T. ⁸
3	2c. Implementación de Estándares Internacionales	2c1. Certificación de facilitadores para la implementación de las ISSAIs	1.2 Gestión	Contar con iCATs adaptadas al entorno regional para que las EFS de la OLACEFS dispongan de una herramienta de mapeo para identificar sus brechas o necesidades para la implementación de las ISSAIs.	IDI
4	2c. Implementación de Estándares Internacionales	2c1. Certificación de facilitadores para la implementación de las ISSAIs	1. 4 Productos	Contar con cursos virtuales y manuales sobre la aplicación de las iCATs y la implementación de auditorías financieras, de desempeño y de cumplimiento, adaptados al entorno regional para la formación de facilitadores para la implementación de las ISSAIs en las EFS de la OLACEFS.	IDI y CCR
5	2c. Implementación de Estándares Internacionales	2c1. Certificación de facilitadores para la implementación de las ISSAIs	1.3 Tecnología de Información y Comunicación	Definición del grupo de participantes en el Programa de Certificación según los criterios establecidos, utilizando la plataforma e-learning de la OLACEFS.	IDI y CCR
6	2c. Implementación de Estándares Internacionales	2c1. Certificación de facilitadores para la implementación de las ISSAIs	3.4 Capacitación en sus diferentes modalidades	Formación de facilitadores para la implementación de las ISSAIs para las auditorías de cumplimiento, de desempeño y financieras, de las EFS miembros.	IDI y CCR
7	2c. Implementación de Estándares Internacionales	2c1. Certificación de facilitadores para la implementación de las ISSAIs	3.4 Capacitación en sus diferentes modalidades	Rediseño del taller de técnicas de instrucción.	IDI CCR
8	2c. Implementación de Estándares Internacionales	2c2 Diagnóstico del cumplimiento de las ISSAIs en las EFS (iCAT)	1.1 Procesos	Impulso de la aplicación del resultado esperado.	IDI
9	2c. Implementación de Estándares Internacionales	2c2 Diagnóstico del cumplimiento de las ISSAIs en las EFS (iCAT)	1.1 Procesos	Diseñar un mecanismo de seguimiento a la aplicación de ICATS	IDI



OLACEFS

N°	PROYECTO	PRODUCTO	ESTRATEGIA	IMPACTO ESPERADO	C.I. o A.T. ⁸
10	2c. Implementación de Estándares Internacionales	2c3 Plan regional de implementación de las ISSAI en las EFS	1.4 Productos 2.1 Normas Internacionales de Auditoría	Continuación de la instrumentación de la Estrategia de Concientización de ISSAIs en la OLACEFS, incluyendo la generación de material informativo y promocional, realización de ponencias, divulgación de artículos especializados en la materia, e impartición de cursos de inducción. Se incluye la generación y disposición entre los miembros de la OLACEFS de un inventario que incorpore estas iniciativas para uso por parte de las EFS miembros.	PSC
11	2c. Implementación de Estándares Internacionales	2c3 Plan regional de implementación de las ISSAI en las EFS	2.1 Normas Internacionales de Auditoría 4.	Coordinación y seguimiento institucional con instancias relevantes de INTOSAI para la divulgación oportuna –entre las EFS miembros de la OLACEFS– sobre novedades en el Marco de ISSAIs.	PSC
12	2c. Implementación de Estándares Internacionales	2c3 Plan regional de implementación de las ISSAI en las EFS	2.1 Normas Internacionales de Auditoría	Identificación y puesta a disposición del herramental (iniciativas y proyectos) existente en INTOSAI vinculado con la implementación de las normas internacionales; colaboración con las EFS de OLACEFS, facilitando las acciones a cargo de cada EFS para identificar las adecuaciones (normativas, legales y organizacionales) necesarias y la capacitación requerida, y celebración de reunión presencial para planificar las actividades de implementación de las ISSAIs y del Programa 3i.	IDI PSC CCR



OLACEFS

N°	PROYECTO	PRODUCTO	ESTRATEGIA	IMPACTO ESPERADO	C.I. o A.T. ⁸
13	2c. Implementación de Estándares Internacionales	2c3 Plan regional de implementación de las ISSAI en las EFS	2.1 Normas Internacionales de Auditoría 4.1 Vínculo con la INTOSAI 4.3 Propuestas Conjuntas	Fortalecimiento de la colaboración de la OLACEFS con el Comité de Normas Profesionales, la IDI y otras instancias relevantes en INTOSAI; generación conjunta y difusión de estrategias para avanzar en la implementación de las ISSAIs, asesoría y apoyo a las EFS de la región, y concientización a nivel INTOSAI sobre los avances y desafíos regionales identificados en el proceso de implementación.	IDI PSC
14	2c. Implementación de Estándares Internacionales	2c3 Plan regional de implementación de las ISSAI en las EFS	1.3 Tecnología de Información y Comunicación	Provisión de asistencia y recursos tecnológicos para apoyar la tarea de mentores/facilitadores sobre ISSAIs.	IDI CCR
15	2c. Implementación de Estándares Internacionales	2c3 Plan regional de implementación de las ISSAI en las EFS	1.2 Gestión	Dar seguimiento a los proyectos paralelos (ej. Certificación Profesional en la OLACEFS, en colaboración con el BID), vinculados con el proceso de instrumentación de las ISSAIs, que éstos guarden congruencia, y se procure así el máximo aprovechamiento de los recursos de la OLACEFS o puestos a disposición para sus EFS miembros.	BID CCR



III. ASIGNACIÓN DE RECURSOS

PROYECTO	PRODUCTO	PRESUPUESTO (US\$)			
		EFS	OLACEFS	OTROS ⁹	TOTAL
2c. Implementación de Estándares Internacionales	2c1. Certificación de facilitadores para la implementación de las ISSAIs	7,000 USD ¹⁰		135,000 USD ¹¹ 20,000 USD ¹² 60,000 USD ¹³ 104,100 USD ¹⁴	222,000 USD
	2c3 Plan regional de implementación de las ISSAI en las EFS		52,236 ¹⁵ USD		52,236 USD
TOTAL			52,236 USD	222,000 USD	274,236 USD

⁹ GIZ realiza aportes en bienes y servicios, no especificando necesariamente, el monto de cada aporte.

¹⁰ Aportación de la ASF de México para traducción de la versión actualizada de *Herramientas para la Evaluación de Cumplimiento de ISSAIs (iCATs)* así como de los manuales (*Handbooks*) elaborados por la IDI. Cabe señalar que la ASF es responsable también de la traducción al español de materiales y directrices generadas por el PSC y otras instancias de INTOSAI, relevantes para el cumplimiento del mandato de GTANIA.

¹¹ Monto total estimado por la IDI para la celebración en Costa Rica de una reunión para la adaptación de productos del Programa 3i (3 semanas, 2 personas de la IDI, 3 expertos en ISSAIs, 6 mentores y 2 personas de la EFS anfitriona). Se requerirá asistencia internacional para su financiamiento.

¹² Monto total estimado por la IDI para el proceso de selección, en línea, de participantes en los programas de certificación de ISSAIs (desarrollo de capacidades), a través de la plataforma de OLACEFS.

¹³ Monto total estimado por la IDI para la impartición de cursos en línea (15 semanas, 60 participantes, 9 mentores y expertos, 2 personas de la IDI), a través de la plataforma de OLACEFS.

¹⁴ Monto total estimado por la IDI para el Taller 3i Management en Brasil (3 días, 4 personas de la IDI, 2 facilitadores, 4 representantes de la OLACEFS, 38 participantes y 2 personas de la EFS anfitriona como apoyo administrativo).

¹⁵ Recursos previstos para la celebración de dos reuniones presenciales, y que cubren únicamente gastos de avión, hospedaje y viáticos para un solo delegado por EFS miembro de GTANIA. Los costos requeridos para la participación de un segundo representante serían sufragados por la EFS en cuestión o bien con financiamiento de socios cooperantes internacionales. Los costos relacionados con los materiales de trabajo, sede de la reunión y servicios logísticos serían asumidos por las EFS sede para reducir costos. Toda reunión previa/posterior se ha realizado/prevé que se realice por medios virtuales.



IV. PROGRAMACIÓN DE PRODUCTOS Y ACTIVIDADES

PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	RESULTADO ESPERADO
2c1. Certificación de facilitadores para la implementación de las ISSAIs (niveles 1, 2 y 3)	1	2c1-1 Sensibilizar a las EFS sobre los objetivos y alcances del Programa 3i y apoyar la celebración el Taller con titulares de las EFS sobre el Programa 3i.	01-01-2014	31-12-2014	Generación de material informativo, Curso de Inducción y Taller IDI apoyado por OLACEFS. Compromiso de las EFS para la implementación de las ISSAIs y la realización de las actividades previstas en el Programa 3i.
	2	2c1-2 Traducir material del programa 3i	01-02-2014	31-03-2014	Traducción de productos globales (iCATs actualizados y manuales)
	3	2c1-3 Apoyar el desarrollo o bien la adaptación de las iCATs, el cual se realizará en la Reunión de Adaptación de los materiales del Programa 3i.	01-01-2014	30-06-2014	Cronograma pactado de iCATs, adaptación de productos globales (iCATs y manuales). Contar con iCATs adaptadas al entorno regional para que las EFS de la OLACEFS dispongan de una herramienta de mapeo para identificar sus brechas o necesidades para la implementación de las ISSAIs.



OLACEFS

PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	RESULTADO ESPERADO
	4	2c1-4 Apoyar el rediseño de los cursos virtuales, manuales y auditorías tipo, que se realizará en la Reunión de Adaptación de los materiales del Programa 3i	01-01-2014	30-06-2014	Contar con cursos virtuales y manuales sobre la aplicación de las iCATs y la implementación de auditorías financieras, de desempeño y de cumplimiento, adaptados al entorno regional para la formación de facilitadores de implementación de las ISSAI s en las EFS de la OLACEFS
	5	2c1-5 Apoyar la nominación y selección online de participantes del Programa de Certificación	01-01-2014	30-06-2014	Participación de representantes en el Programa de Certificación nominados por las EFS participantes y seleccionados según los criterios establecidos.
	6	2c1-6 Apoyar la capacitación virtual en iCATs y auditorías con el uso de la plataforma e-learning de la OLACEFS	01-06-2014	30-09-2014	Formación de facilitadores de implementación de las ISSAIs para las auditorías financieras, de desempeño y financiera, de las EFS miembros de la OLACEFS.
	7	2c1-7 Apoyar el rediseño del taller de técnicas de instrucción	01-06-2014	31-12-2014	Creación de capacidades de facilitación sobre ISSAIs en los instructores designados por las EFS participantes.



OLACEFS

PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	RESULTADO ESPERADO
2c2. Diagnóstico del cumplimiento de las ISSAIs en las EFS (iCAT)	8	2c2-1 Impulsar la aplicación inicial de iCATs en las EFS	01-01-2014	31-12-2014	Elaboración y difusión de material relevante sobre iCATs y concientización en las EFS miembros de la OLACEFS sobre las iCATs para el análisis de brechas.
2c2. Diagnóstico del cumplimiento de las ISSAIs en las EFS (iCAT)	9	2c2-2 Establecer un mecanismo de seguimiento a la aplicación de las iCat en las EFS participantes	01-01-2014	31-12-2014	Diseñar un mecanismo de seguimiento a la aplicación de iCATS
2c3. Plan regional de implementación de las ISSAIs en las EFS	10	2c3-1 Concientizar sobre el valor y beneficio de la adopción de normas internacionales de auditoría, y elevar el conocimiento y familiarización sobre el Marco Normativo de la INTOSAI	01-01-2014	31-12-2014	Implementación de la estrategia de concientización del PSC. Generación y difusión de artículos, boletines, contenidos para cursos, presentaciones y otro material informativo y de sensibilización. Integración de inventario con iniciativas relevantes. Impartición de cursos de inducción y concientización sobre ISSAIs, en formato virtual



OLACEFS

PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	RESULTADO ESPERADO
	11	2c3-2 Generar y canalizar información sobre novedades o actualizaciones en el Marco Normativo de la INTOSAI	01-01-2014	31-12-2014	Notificación a miembros del GTANIA y EFS de OLACEFS sobre novedades en el Marco Normativo de INTOSAI e iniciativas relevantes. Generación de boletines informativos.
	12	2c3-3 Apoyar estrategias locales de las EFS para la implementación de las ISSAI	01-01-2014	31-12-2014	Información / análisis conjuntos sobre las adecuaciones comunes requeridas en los ámbitos normativo, legal y organizacional. Generación de estrategia de implementación regional de las ISSAIs. Celebración de dos reuniones de trabajo, así como encuentros virtuales. Provisión de asesoría.
	13	2c3-4 Colaborar con las instancias relevantes de la OLACEFS e INTOSAI, y transmitirles las inquietudes y retos regionales en la adecuación e instrumentación del Marco Normativo	01-01-2014	31-12-2014	Intercambio de información, reportes de avances, desafíos y buenas prácticas / lecciones aprendidas.
	14	2c3-5 Apoyar y realizar el seguimiento de las tareas de los facilitadores a ser certificados en la implementación de las ISSAI	01-06-2014	31-12-2014	Acompañamiento vía reuniones virtuales



OLACEFS

V. INDICADORES DE GESTIÓN

PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	INDICADORES DE GESTIÓN	META 2014
2c1. Certificación de facilitadores para la implementación de las ISSAIs	1	2c1-1 Sensibilizar a las EFS sobre los objetivos y alcances del Programa 3i	Cantidad de EFS que demuestren interés y se comprometan por escrito con IDI en implementar el Programa 3i en su EFS.	4 EFS que hayan firmado memorando de entendimiento con la IDI
2c3. Plan regional de implementación de las ISSAIs en las EFS	2	2c3-1 Concientizar sobre el valor y beneficio de la adopción de normas internacionales de auditoría, y elevar el conocimiento y familiarización sobre el Marco Normativo de la INTOSAI	Cantidad de EFS que han realizado presentaciones sobre el Marco Normativo de INTOSAI o su proyecto de implementación en la OLACEFS ante instancias pares u otros socios interesados	8 EFS al menos que hayan realizado ponencias
	3	2c3-1 Concientizar sobre el valor y beneficio de la adopción de normas internacionales de auditoría, y elevar el conocimiento y familiarización sobre el Marco Normativo de la INTOSAI	Cantidad de enlaces de capacitación de las EFS, a los que se les impartió cursos de inducción y concientización virtual	14 EFS al menos que hayan realizado ponencias
	4	2c3-1 Concientizar sobre el valor y beneficio de la adopción de normas internacionales de auditoría, y elevar el conocimiento y familiarización sobre el Marco Normativo de la INTOSAI	Cantidad de auditores y personal operativo de las EFS, a los que se les impartió cursos de inducción y concientización virtual	100 representantes
	5	2c3-1 Concientizar sobre el valor y beneficio de la adopción de normas internacionales de auditoría, y elevar el conocimiento y familiarización sobre el Marco Normativo de la INTOSAI	Cantidad de cursos de inducción replicados por parte de las EFS miembros.	6 EFS
	6	2c3-3 Apoyar estrategias locales de las EFS para la implementación de las ISSAIs	Cantidad de EFS que desarrollen una estrategia propia de implementación de las ISSAIs previstas	8



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

NOMBRE	CARGO	E – MAIL	TELÉFONO
CP. Juan Javier Pérez Saavedra	Auditor Especial de Cumplimiento Financiero y Presidente del GTANIA	jperez@asf.gob.mx	
Lic. Benjamin Fuentes Castro	Secretario Técnico del Auditor Superior de la Federación, titular del Secretariado del GTANIA	gtania@asf.gob.mx bfuentes@asf.gob.mx	+ 52 (55) 5534 1747
Lic. Erwin Alberto Ramírez Gutiérrez	Director de Relaciones Institucionales, integrante del Secretariado del GTANIA	gtania@asf.gob.mx eamirez@asf.gob.mx	+52 (55) 5534 3141
Lic. Paola Romero Gorrostieta	Integrante del Secretariado del GTANIA	gtania@asf.gob.mx promero@asf.gob.mx	+52 (55) 5534 3141