



Aplicación del marco

(Parte I: ambiente, estrategia y servicios de apoyo – dominios B, C, E, F y G)

Programa de capacitación para usuarios del
MMD-EFS:
Módulo 4



Esquema de presentación

1. Introducción a los indicadores específicos de dominio B, C, E, F y G (45 minutos)
2. Ejercicio
 - 75 minutos de trabajo en grupo
 - Descanso
 - 60 minutos sesión plenaria



1. Introducción a los indicadores específicos de dominio B, C, E, F y G



Dominio B

Independencia y marco legal de las EFS





Comprensión del dominio B:

- Independencia y marco legal no directamente dentro del control de la EFS – pero algo en lo cual la EFS podría tratar de influir
- Incluido porque
 - afecta significativamente la efectividad de la EFS
 - la independencia reconocida como fundamentalmente importante para las EFS (Lima, México, Resolución de la AG de la ONU)

Contenido

- Independencia de la EFS
- Mandato de la EFS
 - ¿Cuál es la tarea de la auditoría?
 - ¿Qué tipos de auditorías tiene que realizar según el mandato?

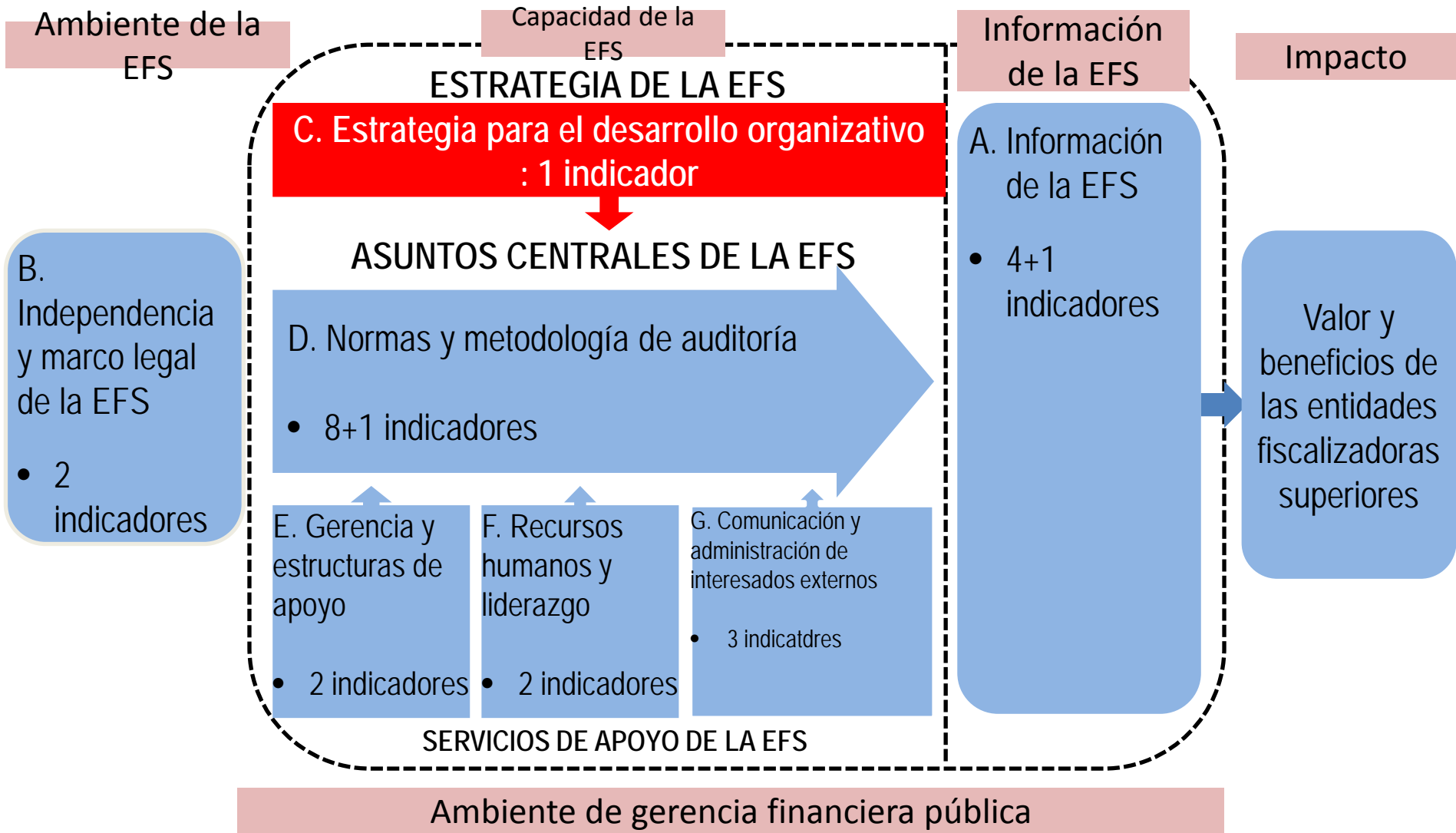


	INDICADOR	DIMENSIONES
EFS-6	Independencia de la EFS	<ul style="list-style-type: none">(i) Marco obligatorio / legal apropiado, efectivo y constitucional(ii) independencia / autonomía financiera(iii) Independencia / autonomía organizativa(iv) Independencia del titular de la EFS y de sus funcionarios
EFS-7	Mandato de la EFS	<ul style="list-style-type: none">(i) Mandato suficientemente amplio(ii) Acceso a la información(iii) Derecho y obligación de informar(iv) Existencia de mecanismos efectivos de seguimiento



Dominio C

Estrategia pra el desarrollo organizativo





Comprensión del dominio C

Los esfuerzos de la EFS para desarrollar y conducir sus asuntos de manera estratégica

Contenido:

- Plan estratégico y proceso de planificación
- Plan operacional y proceso de planificación

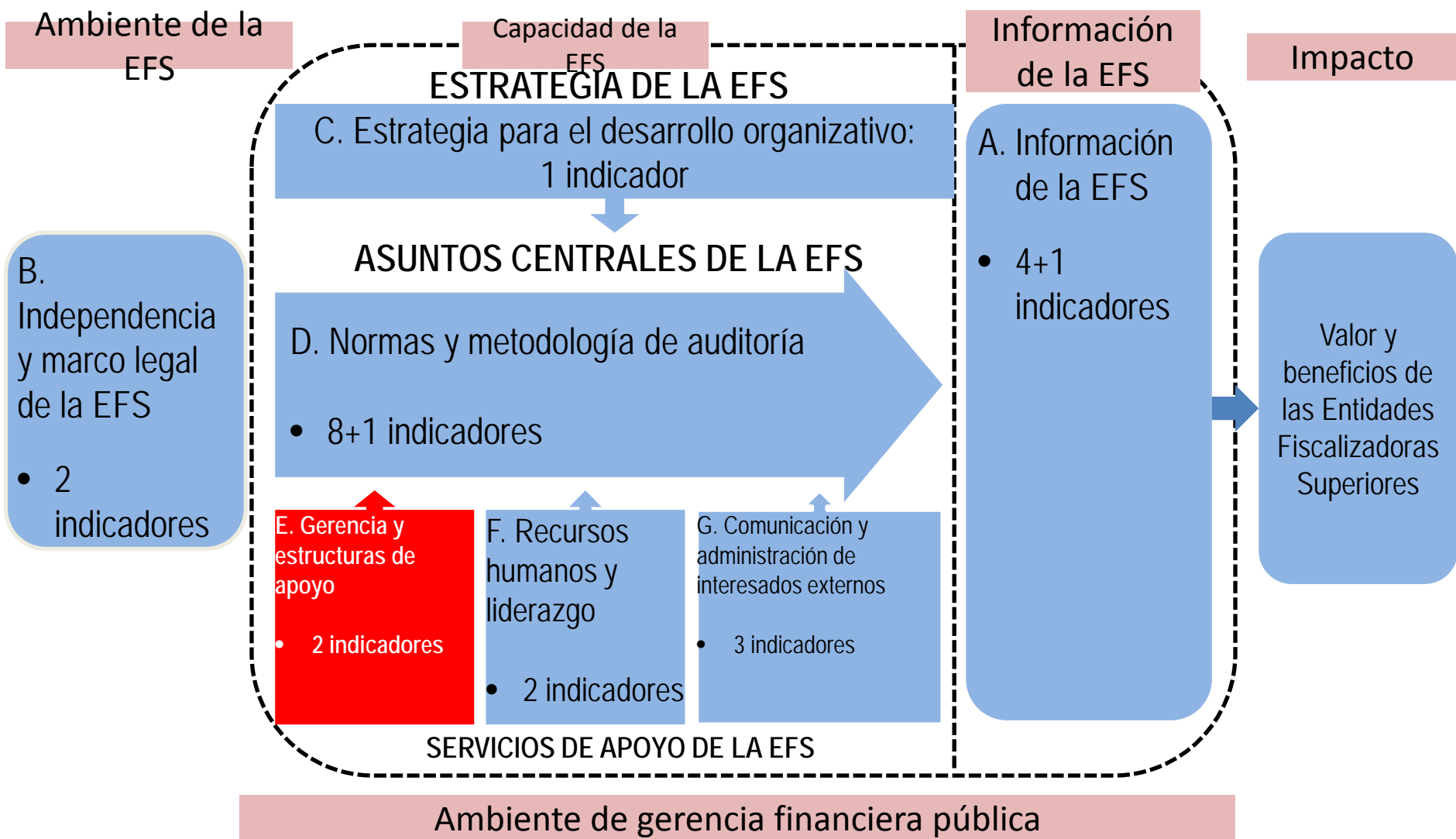


	INDICADOR	DIMENSIONES
EFS-8	Estrategia para el desarrollo organizativo	(i) Contenido del plan estratégico (ii) Proceso de planificación Estratégica (iii) Contenido del plan anual (iv) Proceso de planificación anual



Dominio E

Gerencia y estructuras de apoyo





Comprensión del dominio E

- En oposición al dominio de la metodología de auditoría, el Dominio E no se relaciona directamente con los asuntos centrales de la EFS
 - Aplicación del código de ética a nivel del compromiso de auditoría cubierto en el Dominio D
- Es uno de los tres dominios que cubren los procedimientos que capacitan a la EFS para una buena actuación sobre sus asuntos centrales

Contenido:

- Ética, gerencia y control interno
- Administración de activos y servicios de apoyo



	INDICADOR	DIMENSIONES
EFS-18	Ética, gerencia y control interno	(i) Código de ética e integridad (ii) Gerencia de personal (iii) Gerencia financiera (iv) Ambiente de control interno
EFS-19	Administración de activos y servicios de apoyo	(i) Planificación y uso efectivo de activos e infraestructura (ii) Servicios de apoyo administrativo



Dominio F

Recursos humanos y liderazgo





Comprensión del dominio F

Las EFS necesitan suficiente personal con las competencias, capacidades y compromiso requeridos

- La función de la gerencia de RH en las EFS
(La supervisión día a día de la labor de auditoría se cubre bajo el dominio D)
- Desarrollo profesional y capacitación
 - Enfoque general y destrezas genéricas
 - Enfoque hacia ‘profesiones’ o ‘cuadros’ de auditoría
(La competencia profesional, destrezas y experiencia del personal individual de auditoría se evalúan a nivel de compromiso de auditoría en el dominio D)

Contenido:

- Liderazgo y función del recurso humano
- Desarrollo profesional y capacitación

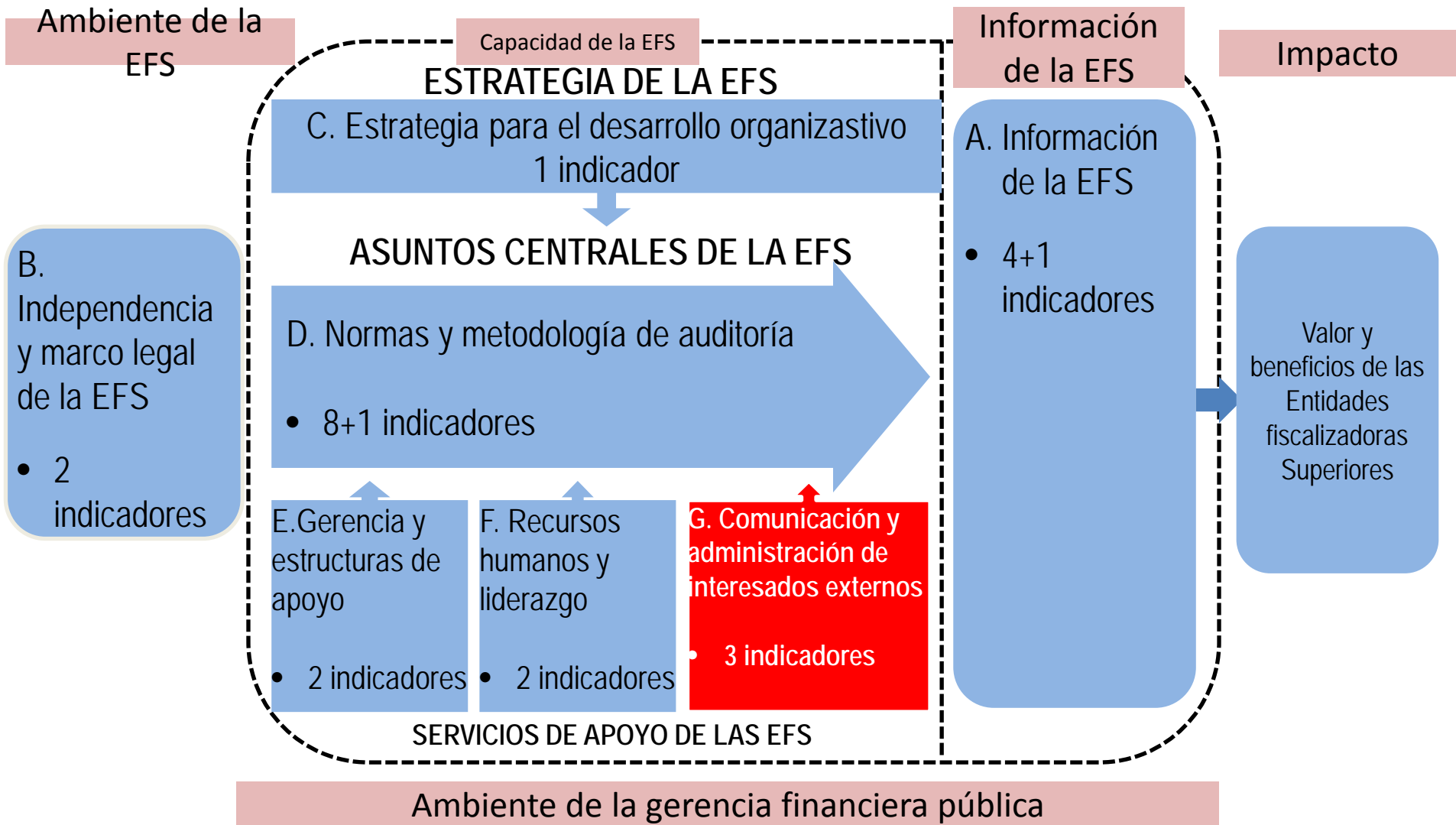


	INDICADOR	DIMENSIONES
EFS-20	Liderazgo y función del recurso humano	<ul style="list-style-type: none">(i) Liderazgo de los recursos humanos(ii) Estrategia de recursos humanos(iii) Función y contratación de recursos humanos(iv) Remuneración, promoción y bienestar del personal
EFS-21	Desarrollo profesional y capacitación	<ul style="list-style-type: none">(i) Planes y Procesos para desarrollo profesional y capacitación(ii) Desarrollo profesional y capacitación en disciplinas relevantes de auditoría



Dominio G

Comunicación y administración de interesados externos





Comprensión del dominio G

- La habilidad para comunicar efectivamente es necesaria para llevar adelante los pensamientos y las visiones de la EFS a otras ramas del gobierno y al público en general

Contenido:

- Estrategias de comunicaciones
- Comunicación con los poderes legislativo, ejecutivo, judicial, los medios y la sociedad en general



	INDICADOR	DIMENSIONES
EFS-22	Estrategia de comunicaciones y comunicación interna	(i) Estrategia de Comunicaciones (ii) Buenas prácticas relativas a la comunicación interna
EFS-23	Comunicación con el poder legislativo, el judicial y el ejecutivo	(i) Buenas prácticas relativas a la comunicación con la legislatura (ii) Buenas prácticas relativas a la comunicación con el poder judicial, la fiscalía y las agencias de investigación (iii) Buenas prácticas relativas a la comunicación con el poder ejecutivo
EFS-24	Comunicación con los medios, los ciudadanos y las organizaciones de la sociedad civil	(i) Buenas prácticas relativas a la comunicación con los medios (ii) Buenas prácticas relativas a la comunicación con los ciudadanos y las organizaciones de la sociedad civil



3. Ejercicio de grupo sobre puntuación de los indicadores



Instrucciones

Asignación de indicadores:

6 tareas:

- Tarea 1: Independencia de la EFS
- Tarea 2: Mandato de la EFS
- Tarea 3: Liderazgo y estrategia de RH
- Tarea 4: Comunicaciones con los medios y la sociedad
- Tarea 5: Estrategia de la EFS
- Tarea 6: Ética, gerencia y estructuras de apoyo de la EFS

Asignación de tiempo:

- 75 minutos
- receso
- 30 minutos de revisión contra respuestas modelo y discusión en grupos
- 30 minutos de sesión plenaria

Los participantes seleccionan el grupo al que se unirán

Deben ser al menos dos grupos emprendiendo cada tarea – grupos pequeños.

Al concluir, siéntese con el otro grupo que realizó la misma tarea y compare las respuestas con las respuestas modelo.



Sesión plenaria

Tarea	Protagonista	Comentario
Tarea 1: Independencia de las EFS	Grupo 1	Grupo 2
Tarea 2: Mandato de las EFS	Grupo 2	Grupo 1
Tarea 3: Liderazgo y estrategia de RH	Grupo 3	Grupo 4
Tarea 4: Comunicaciones con los medios y la sociedad	Grupo 4	Grupo 3
Tarea 5: Estrategia de la EFS	Grupo 5	Grupo 6
Tarea 6: Ética, Gerencia y Estructuras de Apoyo de la EFS	Grupo 6	Group 5



Cierre