



PLAN OPERATIVO ANUAL – POA

Versión 2 (formulada el 09/05/2014)

Considera la modificación de la asignación de recursos de los productos 2b1 y 2b3; así como de fechas, en el calendario de las actividades 1, 6, 7, 8, 9, 11 y 12 y la incorporación de una actividad adicional para el producto 2b4.

I. INFORMACIÓN GENERAL

ÓRGANO OLACEFS	CCC
PRESIDENCIA	Contraloría General de la República de Perú
AÑO	2014
EFS PARTICIPANTES/MIEMBROS	<input type="checkbox"/> Antillas Neerlandesas <input type="checkbox"/> Cuba <input checked="" type="checkbox"/> Panamá <input checked="" type="checkbox"/> Argentina <input type="checkbox"/> Ecuador <input checked="" type="checkbox"/> Paraguay <input type="checkbox"/> Belice <input type="checkbox"/> El Salvador <input checked="" type="checkbox"/> Perú <input type="checkbox"/> Bolivia <input type="checkbox"/> Guatemala <input type="checkbox"/> Puerto Rico <input checked="" type="checkbox"/> Brasil <input type="checkbox"/> Honduras <input checked="" type="checkbox"/> República Dominicana <input checked="" type="checkbox"/> Chile <input checked="" type="checkbox"/> México <input checked="" type="checkbox"/> Uruguay <input checked="" type="checkbox"/> Colombia <input type="checkbox"/> Nicaragua <input type="checkbox"/> Venezuela <input checked="" type="checkbox"/> Costa Rica

PRESUPUESTO (US\$)/miles	EFS	OLACEFS	OTROS	TOTAL
	114.00	99.00	135.00	348.00

OBJETIVOS DEL PERÍODO	<ol style="list-style-type: none">1. Creación y desarrollo de capacidades profesionales e institucionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores.2. Fortalecimiento del CCC, a fin de mejorar y consolidar la estructura y modelo de gestión del comité.
------------------------------	---



II. ALINEACIÓN DE PROYECTOS Y PRODUCTOS CON EL PLAN ESTRATÉGICO DE LA OLACEFS Y CON LA PLANIFICACIÓN DEL PROGRAMA GIZ (Villa de Leyva)

N°	PROYECTO	PRODUCTO	ESTRATEGIA	IMPACTO ESPERADO	C.I. o A.T. ¹
1	1b. Sistema de capacitación regional	1b1 Sistema de capacitación regional establecido	Difundir y promover el uso del manual de procedimiento para la sostenibilidad de la capacitación a nivel regional	Participación del 50 % de EFS en alguna actividad de capacitación Manual implementado en CCC y conocido en las EFS de la región	GIZ
		1b2 Proceso de capacitación sostenible			
2	2b. Aplicación de instrumentos de aprendizaje por impacto	2b1. Auditorías coordinadas seleccionadas, ejecutadas y divulgadas	Promover el uso de la metodología en las auditorías coordinadas	Implementación de la metodología en el CCC y en la OLACEFS con su respectiva difusión de los resultados de la auditoría coordinada	GIZ
		2b2. Metodología de auditorías coordinadas como estrategia de desarrollo de capacidades			
		2b3. Seminarios especiales	Promover y difundir los beneficios de estas actividades, con el fin de fortalecer las capacidades en las EFS	Participación del 50 % de las EFS en alguna de las actividades	GIZ
		2b4. Pasantías			
3	2c. Implementación de Estándares Internacionales	2c3. Plan regional de implementación de las ISSAI en las EFS	Socializar, difundir y promover los beneficios en la adopción de las normas internacionales de auditoría y retroalimentar a la INTOSAI y OLACEFS	Implementación de forma gradual de las normas internacionales de auditoría en las EFS, la misma que se llevarán a cabo hasta el 2016	IDI/GIZ / OLACEFS

¹ C.I. = Cooperación Internacional; A.T. = Asistencia Técnica (todos los donantes).



OLACEFS

N. °	PROYECTO	PRODUCTO	ESTRATEGIA	IMPACTO ESPERADO	C.I. o A.T. ¹
4	2d. Fortalecimiento institucional de las EFS	2d1. Revisiones entre pares planificadas y ejecutadas	Promover el intercambio del conocimiento producto de las revisiones entre pares	Participación del 25 % de las EFS en las revisiones entre pares	GIZ
5	Capacitación	Banco de cursos, programas de capacitación y especialistas Curso Sub Sede – Cuba Cursos Virtuales	Difundir la relación de cursos, programas y especialistas en la región	Tener un banco de cursos, programas virtuales, tutores y especialistas para las EFS	OLACEFS



OLACEFS

III. ASIGNACIÓN DE RECURSOS

PROYECTO	PRODUCTO	PRESUPUESTO (US\$) MILES			
		EFS	OLACEFS	OTROS ²	TOTAL
1b. Sistema de capacitación regional	1b1 Sistema de capacitación regional establecido				
	1b2 Proceso de capacitación sostenible Manual de procedimiento implementado para la capacitación sostenible (personal GIZ)				
2b. Aplicación de instrumentos de aprendizaje por impacto	2b1. Auditorías coordinadas seleccionadas, ejecutadas y divulgadas	55.00	50.00	115.00	220.00 ³
	2b2. Metodología de auditorías coordinadas como estrategia de desarrollo de capacidades	10.00			
	2b3. Seminarios especiales ⁴				
	2b4. Pasantías	20.00	20.00		50.00
2c. Implementación de Estándares Internacionales	2c3. Plan regional de implementación de las ISSAI en las EFS				
2d. Fortalecimiento institucional de las EFS	2d1. Revisiones entre pares planificadas y ejecutadas	20.00	15.00	20.00	55.00
Capacitación	Banco de cursos, programas de capacitación y especialistas Curso Sub Sede – Cuba Cursos Virtuales	4.00	6.00		10.00
Reunión Presencial CCC 2014	Planificación de actividades	5.00	8.00		13.00
TOTAL		114.00	99.00	135.00	348.00

² GIZ realizará los aportes a través de bienes y servicios. Los aportes GIZ mencionados solo se refieren a costos directos y son estimaciones.

³ Monto incrementado debido a la reasignación del presupuesto del producto 2b3. Seminarios Especiales (EFS US\$ 25.00 y OTROS US\$ 35.00), según indicaciones de GIZ.

⁴ GIZ ha dispuesto no realizar el seminario especial en Educación en el presente año; en consecuencia, no se desarrollarán las actividades planificadas.



OLACEFS

IV. PROGRAMACIÓN DE PRODUCTOS Y ACTIVIDADES

PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	RESULTADO ESPERADO
1b1 Sistema de capacitación regional establecido	1	1b1-3 Promocionar el sistema de capacitación regional reestructurado	01-04-2014	31-12-2014 ⁵	Participación del 50 %de EFS en alguna actividad de capacitación
1b2 Proceso de capacitación sostenible	2	1b2-1 Elaborar un esquema de sostenibilidad del sistema de capacitación basado en regularizar los procesos existentes (manual de procedimiento), incluyendo cargos con dedicación exclusiva	01-01-2014	30-08-2014	Manual implementado y en uso de las EFS de la región Alianzas estratégicas con instituciones vinculadas a los temas de interés del CCC
	3	1b2-2 Aplicar estrategia de vinculación con otras organizaciones como parte de la sostenibilidad del sistema	01-01-2014	31-12-2014	
2b1. Auditorías coordinadas seleccionadas, ejecutadas y divulgadas	4	2b1-2 Utilizar los mecanismos virtuales para apoyar las auditorías coordinadas	01-01-2014	31-12-2014	Implementación de la metodología en el CCC y OLACEFS con su respectiva difusión de los resultados de la auditoría coordinada
	5	2b1-3 Realizar auditorías coordinadas y divulgar sus resultados	01-01-2014	31-12-2014	
2b2. Metodología de auditorías coordinadas como estrategia de desarrollo de capacidades	6	2b2-2 Divulgar la metodología de auditorías coordinadas como estrategia de desarrollo de capacidades (INTOSAI, OLACEFS y organismos multilaterales)	01-04-2014	31-12-2014 ⁶	
2b3. Seminarios especiales ⁷	7	2b3-1 Realizar un diagnóstico sobre la temática a tratar (será educación)			
	8	2b3-2 Realizar seminarios con temas consensuados			
	9	2b3-3 Divulgar los resultados y dar seguimiento a las propuestas y recomendaciones			
2b4. Pasantías	10	Planificación y ejecución de pasantía ⁸	02-05-2014	31-12-2014	Reglamento de pasantías conocido por las EFS y seguimiento del CCC a las EFS participantes en 2013
	11	Divulgar el nuevo reglamento de pasantías	01-09-2014	31-12-2014 ⁹	
	12	2b4-3 Divulgar y realizar el efecto multiplicador en cada EFS participante de la experiencia de la pasantía (desde 2013)	01-01-2014	31-12-2014	

⁵ Se amplió el período de ejecución de la actividad, pues ésta es una actividad permanente.

⁶ Se amplió la fecha puesto que la metodología será perfeccionada con buenas prácticas y lecciones aprendidas de las auditorías coordinadas, una vez que estén finalizadas.

⁷ No se realizará las actividades previstas para este año por indicación de GIZ, al estar este producto vinculado con la auditoría coordinada de Educación que no se llevará a cabo.

⁸ Actividad nueva creada en coordinación con Secretaría Ejecutiva.

⁹ Se modificó la fecha dado que la divulgación se realizará una vez aprobado el documento en la Asamblea General de la OLACEFS.



OLACEFS

2c3. Plan regional de implementación de las ISSAI en las EFS	13	Apoyar y realizar el seguimiento de las tareas de los facilitadores certificados en la implementación de las ISSAI	01-01-2014	31-12-2014	Implementación de forma gradual de las normas internacionales de auditoría (ISSAI) en las EFS
	14	Cursos virtuales de capacitación de auditoría de desempeño, financiera y de cumplimiento basado en las ISSAI	01-04-2014	31-12-2014	
2d1. Revisiones entre pares planificadas y ejecutadas	15	2d1-2 Ejecutar las revisiones de pares según la ISSAI 5600	01-02-2014	31-10-2014	Participación del 25 % de las EFS. Seguimiento del CCC a las EFS revisadas
	16	2d1-3 Impulsar y acompañar a las EFS a adoptar reformas resultantes de las observaciones de las revisiones entre pares	01-11-2014	31-12-2014	
Banco de cursos, programas de capacitación y especialistas Curso Sub Sede – Cuba Cursos Virtuales	17	Implementar plataforma de Capacitación Virtual en portal web de OLACEFS	01-01-2014	28-06-2014	Tener un banco de cursos, programas virtuales, tutores y especialistas para fortalecer capacidades profesionales en las EFS
	18	programas de capacitación y especialistas Curso Sub Sede – Cuba Cursos Virtuales	01-02-2014	30-04-2014	



OLACEFS

V. INDICADORES DE GESTIÓN

PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	INDICADORES DE GESTIÓN	META 2014
1b Sistema de capacitación regional establecido y sostenible	1	1b1-2 Implementar el sistema regional de capacitación Manual de procedimiento del CCC	% de avance en la implementación y sostenibilidad del sistema de capacitación regional	60 %
2b. Aplicación de instrumentos de aprendizaje por impacto	2	2b2-2 Divulgar la metodología de auditorías coordinadas como estrategia de desarrollo de capacidades (INTOSAI, OLACEFS y organismos multilaterales)	% de instrumentos de aprendizaje por impacto realizados	80 %
2c. Implementación de Estándares Internacionales	3	Cursos virtuales de capacitación de auditoría de desempeño, financiera y de cumplimiento basado en las ISSAI	% de cumplimiento de las actividades planificadas	70 %
2d. Fortalecimiento institucional de las EFS	4	2d1-3 Impulsar y acompañar a las EFS a adoptar reformas resultantes de las observaciones de las revisiones entre pares	% de cumplimiento de las actividades planificadas	80 %
Capacitación	5	Banco de datos. Ejecución de los cursos y programas virtuales. Curso Sub sede de Cuba	% de implementación del banco de datos y de ejecución de los cursos y programas virtuales	80 %

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

NOMBRE	CARGO	E – MAIL	TELÉFONO
Jorge García Tejada	Asesor de Alta Dirección CGR	jgarciat@contraloria.gob.pe	3303000 Anexo 4213