



PLAN OPERATIVO ANUAL - POA

I. INFORMACIÓN GENERAL

ÓRGANO OLACEFS	GTOP			
PRESIDENCIA	Tribunal de Cuentas de la Unión de Brasil			
AÑO	2015			
EFS PARTICIPANTES	<input 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 checked="" type="checkbox"/> Costa Rica <input type="checkbox"/> Cuba <input type="checkbox"/> Curazao <input type="checkbox"/> Ecuador <input type="checkbox"/> El Salvador <input type="checkbox"/> Guatemala	<input type="checkbox"/> Honduras <input type="checkbox"/> México <input type="checkbox"/> Nicaragua <input type="checkbox"/> Panamá <input checked="" type="checkbox"/> Paraguay <input type="checkbox"/> Venezuela	<input checked="" type="checkbox"/> Perú <input type="checkbox"/> Puerto Rico <input checked="" type="checkbox"/> República Dominicana <input type="checkbox"/> Uruguay <input checked="" type="checkbox"/> Venezuela
	<input type="checkbox"/> CGR Rep. Dominicana <input type="checkbox"/> TCE Amazonas <input type="checkbox"/> TCE Acre <input type="checkbox"/> TCE Bahía	<input type="checkbox"/> TCE Minas Gerais <input type="checkbox"/> TCE Paraná <input type="checkbox"/> TCE Rio Grande do Sul	<input type="checkbox"/> TCE Santa Catarina <input type="checkbox"/> TCE Tocantins <input type="checkbox"/> TCM Río de Janeiro	<input type="checkbox"/> TC Buenos Aires <input type="checkbox"/> CG Bogotá <input type="checkbox"/> CG Medellín
	<input type="checkbox"/> TC España	<input type="checkbox"/> TC Portugal	<input type="checkbox"/> ATRICON	

PRESUPUESTO (US\$)	EFS	OLACEFS	OTROS	TOTAL
		76.200	66.000	50.000

OBJETIVOS DEL PERÍODO	Fortalecer el funcionamiento del GTOP y propiciar la colaboración entre las EFS de la región con miras a la creación de capacidades en la temática de obras públicas, así como la mejora de la función de auditoría en este tema, en conformidad con el Plan Estratégico 2011-2015 y la Planificación de la Fase II del Programa OLACEFS-GIZ.
------------------------------	---

* Según cronograma de las actividades del GTOP, los costos con divulgación de los resultados e confección de los informes de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas serán asignados en el POA 2016.



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

N°	PROYECTO	PRODUCTO	ESTRATEGIA	IMPACTO ESPERADO	C.I. o A.T. ¹
1	Implementación de acciones de entrenamiento y capacitación de las EFS	Cursos a distancia y/o presenciales sobre auditoría de obras públicas de interés regional	3.4 Capacitación en sus diferentes modalidades	Construcción de capacidades de forma continua en la temática de auditoría de obras públicas, así como la mejora de la función de auditoría en este tema	GIZ
2	Aplicación de instrumentos de aprendizaje por impacto	<p>Metodología de auditorías coordinadas como estrategia de desarrollo de capacidades en el ámbito de obras públicas</p> <p>Realización de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas e inicio de los trabajos de la auditoría coordinada sobre obras de carreteras</p>	3.2 Aprendizaje conjunto	Desarrollo de capacidades y fortalecimiento institucional de las EFS en términos de auditoría de obras públicas, mediante un trabajo en colaboración, centrado en el cumplimiento de las normas internacionales de auditoría	GIZ

III. ASIGNACIÓN DE RECURSOS

PROYECTO	PRODUCTO	PRESUPUESTO (US\$)			
		EFS	OLACEFS	OTROS ²	TOTAL
2b. Aplicación de instrumentos de aprendizaje por impacto	2b1. Auditoría coordinada seleccionada, ejecutada y divulgada	76.200 ³	66.000	50.000	192.200*
TOTAL		76.200	66.000	50.000	192.200⁴

¹ C.I. = Cooperación Internacional; A.T. = Asistencia Técnica.

² Aportes de GIZ u otro organismo

³ Apéndice explicativo: Tabla 2 - Aportes de la EFS-Brasil en la Aplicación de los instrumentos de aprendizaje por impacto

⁴ Apéndice explicativo: Tabla 1 – Detalle del producto “Auditoría coordinada”



IV. PROGRAMACIÓN DE PRODUCTOS Y ACTIVIDADES

PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	RESULTADO ESPERADO
Cursos a distancia y/o presenciales sobre auditoría de obras públicas de interés regional	1	Curso específico de auditoría de obras de viviendas	04/03/2015	06/04/2015	<ul style="list-style-type: none"> Curso realizado Nómina de auditores calificados satisfactoriamente
	2	Curso básico de auditoría de obras públicas	02/09/2015	19/10/2015	<ul style="list-style-type: none"> Curso realizado Nómina de auditores calificados satisfactoriamente
	3	Curso específico de auditoría de obras de carreteras	01/07/2015	15/12/2015	<ul style="list-style-type: none"> Contenido del curso desarrollado
Realización de la auditoría coordinada de obras públicas de viviendas	1	Organización del taller de capacitación y planificación de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas	03/11/2014	10/04/2015	<ul style="list-style-type: none"> Notas de invitación enviadas por la presidencia Notas de compromiso firmadas por las EFS Proyecto básico de la auditoría coordinada presentado Reuniones virtuales de coordinación realizadas Cronograma de actividades elaborado
	2	Realización del taller de capacitación y planificación (workshop) de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas (presencial)	13/04/2015	17/04/2015	<ul style="list-style-type: none"> Taller de capacitación y planificación ejecutado
	3	Ejecución de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas (trabajo de campo). Informe preliminar de cada EFS	04/05/2015	09/10/2015	<ul style="list-style-type: none"> Trabajos de campo finalizados Reuniones virtuales de avance realizadas Informe preliminar
	4	Organización del taller de consolidación de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas	31/08/2015	31/10/2015	<ul style="list-style-type: none"> Agenda y cronograma definidos
	5	Entrega de los informes nacionales de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas	12/10/2015	31/10/2015	<ul style="list-style-type: none"> Solicitudes y recepción de informes nacionales
	6	Realización del taller de consolidación de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas (presencial)	04/11/2015	06/11/2015	<ul style="list-style-type: none"> Taller de consolidación ejecutada



PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	RESULTADO ESPERADO
	7	Consolidación del informe internacional de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas (extenso y ejecutivo)	09/11/2015	28/02/2016	<ul style="list-style-type: none"> Informe internacional finalizado
Realización de la auditoría coordinada sobre obras de carreteras	1	Organización del taller de capacitación y planificación de la auditoría coordinada sobre obras de carreteras	09/11/2015	08/04/2016	<ul style="list-style-type: none"> Notas de invitación enviadas por la presidencia Notas de compromiso firmadas por las EFS Proyecto básico de la auditoría coordinada presentado Reuniones virtuales de coordinación realizadas Cronograma de actividades elaborado

V. INDICADORES DE GESTIÓN

PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	INDICADORES DE GESTIÓN	META 2015
Cursos a distancia y/o presenciales sobre auditoría de obras públicas de interés regional	1	Curso específico de auditoría de obras de viviendas	% de EFS participantes	50%
	2	Curso básico de auditoría de obras públicas	% de EFS participantes	60%
	3	Curso específico de auditoría de obras de carreteras	% de EFS participantes	50%
Realización de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas	1	Organización del taller de capacitación y planificación de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas	% de tareas cumplidas de acuerdo a lo planificado	100%
	2	Realización del taller de capacitación y planificación (workshop) de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas (presencial)	% de tareas cumplidas de acuerdo a lo planificado	100%
	3	Ejecución de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas (trabajo de campo). Informe preliminar de cada EFS	% de tareas cumplidas de acuerdo a lo planificado	100%
	4	Organización del taller de consolidación de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas	% de tareas cumplidas de acuerdo a lo planificado	100%
	5	Entrega de los informes nacionales de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas	% de informes recibidos	100%
	6	Realización del taller de consolidación de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas (presencial)	% de tareas cumplidas de acuerdo a lo planificado	100%



PRODUCTO	N°	ACTIVIDAD	INDICADORES DE GESTIÓN	META 2015
	7	Consolidación del informe internacional de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas (extenso y ejecutivo)	% del informe internacional finalizado	50%
Realización de la auditoría coordinada sobre obras de carreteras	1	Organización del taller de capacitación y planificación de la auditoría coordinada sobre obras de carreteras	% de tareas cumplidas de acuerdo a lo planificado	30%

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

NOMBRE	CARGO	E – MAIL	TELÉFONO
Luciano Danni	Secretario de Relaciones Internacionales	lucianosd@tcu.gov.br olacefs@tcu.gov.br	+5561 3316-7256
Victor Hart	Director de Cooperación Regional / Enlace OLACEFS	victorlh@tcu.gov.br olacefs@tcu.gov.br	+5561 3316-5483
José Roberto Valentin	Auditor Federal de Control Externo	valentinjr@tcu.gov.br olacefs@tcu.gov.br	+5561 3316-7348



APÉNDICE EXPLICATIVO

Tabla 1 – Detalle del producto “Auditoría coordinada”

PRODUCTO	ACTIVIDADES	PRESUPUESTO (US\$)			
		EFS	OLACEFS	OTROS	TOTAL
Auditoría Coordinada sobre Obras de Viviendas	Curso Virtual	4.800	-	-	4.800
	Taller (workshop) de capacitación y planificación	30.000	25.000	25.000	80.000
	Taller de consolidación	30.000	25.000	25.000	80.000
	Divulgación de los resultados	-	-	-	-
Auditoría Coordinada sobre Obras de Carreteras	Cursos Virtuales	11.400	-	-	11.400
TOTAL		76.200	50.000*	50.000*	176.200

* Hicimos los cálculos usando como base el valor de U\$ 50.000,00 para cada reunión (hay dos reuniones en cada auditoría, una de planificación y otra de consolidación). Ese valor fue lo que gastamos, excluyendo los aportes de TCU que sumaron cerca de U\$ 30.000,00, en el Taller de Planificación de la Auditoría Coordinada de TI en julio de 2014. A su vez, los costos con divulgación de los resultados e confección de los informes de la auditoría coordinada sobre obras de viviendas serán asignados en el POA 2016.

Tabla 2 – Aportes de la EFS-Brasil en la Aplicación de los instrumentos de aprendizaje por impacto (2b1. Auditorías coordinadas seleccionadas, ejecutadas y divulgadas).

Tipo de gasto	Costo mensual (USD)**	Costo anual (USD)
Tutoría y desarrollo de cursos*	-	16.200
TOTAL	-	16.200

* Para el 2015, se prevé la realización de los siguientes cursos virtuales: curso de Auditoría de Obras de viviendas (60 horas) y curso básico de auditoría de obras públicas (60 horas), así como el desarrollo de contenido del curso virtual de Auditoría de Obras de Carreteras (60 horas). Estimativa de 120 horas de tutoría (80 USD por hora) y de 60 horas de desarrollo del contenido (110 USD por hora).

** 1 REAL = 2,20 USD.