



PLAN OPERATIVO ANUAL - POA

I. INFORMACIÓN GENERAL

| | | | | |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ÓRGANO OLACEFS | CCC | | | |
| PRESIDENCIA | Tribunal de Cuentas de la Unión de Brasil | | | |
| AÑO | 2016 | | | |
| PARTICIPANTES | <input checked="" type="checkbox"/> Argentina <input type="checkbox"/> Belice <input type="checkbox"/> Bolivia <input checked="" type="checkbox"/> Brasil <input checked="" type="checkbox"/> Chile <input checked="" type="checkbox"/> Colombia | <input checked="" type="checkbox"/> Costa Rica <input type="checkbox"/> Cuba <input type="checkbox"/> Curazao <input checked="" type="checkbox"/> Ecuador <input 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 |
| | <input type="checkbox"/> CGR Rep. Dominicana <input type="checkbox"/> TCE Amazonas <input type="checkbox"/> TCE Acre <input type="checkbox"/> TCE Bahía <input type="checkbox"/> TCM Bahía <input type="checkbox"/> TCE Ceará <input type="checkbox"/> TC Distrito Federal <input type="checkbox"/> TCE Espirito Santo | <input type="checkbox"/> TCE Mato Grosso <input type="checkbox"/> TCE Minas Gerais <input type="checkbox"/> TCE Pará <input type="checkbox"/> TCE Paraná <input type="checkbox"/> TCE Pernambuco <input type="checkbox"/> TCM Río de Janeiro | <input type="checkbox"/> TCE Rondonia <input type="checkbox"/> TCE Rio Grande del Norte <input type="checkbox"/> TCE Rio Grande do Sul <input type="checkbox"/> TCE Roraima <input type="checkbox"/> TCE Santa Catarina <input type="checkbox"/> TC Santa Fe | <input type="checkbox"/> TCE Tocantins <input type="checkbox"/> CG Bogotá <input type="checkbox"/> TC Buenos Aires <input type="checkbox"/> CG Medellín <input type="checkbox"/> TC España <input type="checkbox"/> TC Portugal <input type="checkbox"/> ATRICON <input type="checkbox"/> IRB – Instituto Rui Barbosa |

| PRESUPUESTO (US\$) | EFIS | OLACEFS | OTROS | TOTAL |
|--------------------|------|---------|---------|-------|
| | | 55.000 | 129.000 | *** |

| | |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OBJETIVOS DEL PERÍODO | Sistematizar Plan de Capacitación Regional 2016-2016 Promover la Innovación en acciones de capacitación Alinear las acciones del CCC con las de INTOSAI |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



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

| N° | PROYECTO | PRODUCTO | ESTRATEGIA | IMPACTO ESPERADO |
|----|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 1a. Sistema de capacitación regional (SCR). | 1a1. Plan de acción dirigido al cumplimiento de las necesidades de las EFS. | - Sistematizar las iniciativas del CCC con base en el ciclo de capacitación de la norma ISSO 10015 | Ofrecimiento de acciones educativas prioritarias para las EFS. |
| | | | | Producción de acciones educativas efectivamente impactantes para los resultados de los trabajos a ser realizados. |
| | | | | Mejora de los procesos de auditoría realizados por las EFS. |
| 2 | 2a. Aplicación de instrumentos de aprendizaje por impacto. | 2a1. Auditorías coordinadas seccionadas, ejecutadas y divulgadas. | Promover la preparación y ejecución de cursos virtuales relacionados a auditorías coordinadas. | Fortalecimiento del conocimiento y capacidades a través de los resultados de las auditorías coordinadas. |
| | | 2a2. Pasantías. | Promover y difundir los beneficios de estas actividades, con el fin de fortalecer las capacidades en las EFS. | Participación del 75% de las EFS en alguna de las actividades. |
| | | 2a3. Posgrado en control externo de la Administración Pública. | Desarrollar un programa de posgrado en control externo de la Administración Pública, con modalidades presenciales y a distancia, para todas las EFS de la región. | Especializar a los participantes y promover la producción, aplicación y diseminación de conocimientos, así como el desarrollo de competencias profesionales inherentes al control externo de la Administración Pública en el ámbito de la OLACEFS. |
| 3 | 3a. Implementación de Estándares Internacionales. | 3a2. Participación en la elaboración de Proyecto Piloto de Certificación Internacional de auditores de Intosai | Colaborar en el desarrollo de una certificación internacional de auditores. El proyecto de Certificación de la INTOSAI está previsto para 2020. Antes de la implantación, la IDI quiere conducir un proyecto piloto. El CCC puede conducir un proyecto piloto a nivel regional. | Orientación hacia una certificación basada en las ISSAI; en las necesidades de desarrollo profesional; en una actualización permanente de su contenido; que sea inclusiva y financieramente sostenible; que su ofrecimiento sea continuo y periódico; en un abordaje modular; en requisitos de educación profesional continuada para su mantenimiento y en el reconocimiento del aprendizaje anterior. |
| 4 | 4a. Fortalecimiento institucional de las EFS | 4a1. Revisiones entre pares planificadas y ejecutadas. | Impulsar y acompañar a las EFS a adoptar reformas como resultado de las recomendaciones de las revisiones entre pares. | Mejora institucional de las EFS. |
| | | 4a2. Innovación en el área del control externo de la administración pública | Estimular la investigación e innovación en el área del control externo de la administración pública. | Impulsar la innovación en las EFS de todo el continente. |



| N° | PROYECTO | PRODUCTO | ESTRATEGIA | IMPACTO ESPERADO |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 | 5a. Brindar capacitación en función de las necesidades y solicitudes priorizadas de las EFS. | 5a1. Banco de cursos de capacitación. | Ampliar la cartera del banco de cursos. | Tener un banco de cursos actualizado de acuerdo a las necesidades de las EFS de la región. |
| | | 5a2. Diseño de cursos. | | |
| | | 5a3. Cursos sub sede. | Difundir y promover la relación de cursos en la región. | Participación del 50% de las EFS en las actividades de capacitación. |
| | | 5a4. Cursos in situ. | | |
| | | 5a5. Cursos virtuales. | | |
| 6 | 6a. Fortalecimiento institucional del CCC. | 6a1. Articulación del CCC en el ámbito de la INTOSAI. | Fortalecer el protagonismo y la articulación del CCC en el ámbito de la Intosai. El Capacity Building Committee (CBC), en sintonía con este nuevo Plan Estratégico, ha reconocido de forma creciente el importante rol que los grupos regionales de la INTOSAI tienen para garantizar la efectividad de las acciones de construcción de capacidades en las EFS. | Vínculos más cercanos con el Capacity Building Committee (CBC) y la IDI. |



III. ASIGNACIÓN DE RECURSOS

| PROYECTO | PRODUCTO | PRESUPUESTO (US\$) | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|----------------|
| | | EFS | OLACEFS | OTROS | TOTAL |
| 1a. Sistema de capacitación regional (SCR). | 1a1. Plan de acción dirigido al cumplimiento de las necesidades de las EFS. | - | - | - | - |
| 2a. Aplicación de instrumentos de aprendizaje por impacto. | 2a1. Auditorías coordinadas seccionadas, ejecutadas y divulgadas. | - | 50.000 | - | 50.000 |
| | 2a2. Pasantías. | 25.000 | 12.000 | - | 37.000 |
| | 2a3. Posgrado en control externo de la Administración Pública. | - | - | - | - |
| 3a. Implementación de Estándares Internacionales. | 3a1. Plan regional de implementación de las ISSAI en las EFS. | - | - | - | - |
| | 3a2. Proyecto Piloto de Certificación Internacional de auditores de la INTOSAI | - | - | - | - |
| 4a. Fortalecimiento institucional de las EFS. | 4a1. Revisiones entre pares planificadas y ejecutadas. | - | - | - | - |
| | 4a2. Innovación en el área del control externo de la Administración Pública. Taller de innovación | - | 20.000 | - | 20.000 |
| | 4a2. Innovación en el área del control externo de la Administración Pública. Concurso abierto a la comunidad de desarrollo de juegos al fomento del control social | - | 10.000 | - | 10.000 |
| 5a. Brindar capacitación en función de las necesidades y solicitudes priorizadas de las EFS. | 5a1. Banco de cursos de capacitación. | - | - | - | - |
| | 5a2. Diseño de cursos | - | 30.000 | - | 30.000 |
| | 5a3. Cursos sub sede. | 20.000 | 7.000 | - | 27.000 |
| | 5a4. Cursos in situ. | - | - | - | - |
| | 5a5. Cursos virtuales. | - | - | - | - |
| | 5a7. Banco de datos de facilitadores de aprendizaje (instructores y tutores). | - | - | - | - |
| 6a. Fortalecimiento institucional del CCC. | 6a1. Articulación del CCC en el ámbito de la INTOSAI. | - | - | - | - |
| Reunión Presencial CCC 2015. | Planificación de actividades. | 10.000 | - | - | 10.000 |
| TOTAL | | 55.000 | 129.000 | - | 184.000 |



IV. PROGRAMACIÓN DE PRODUCTOS Y ACTIVIDADES

| PRODUCTO | N.º | ACTIVIDAD | FECHA DE INICIO | FECHA DE TERMINO | RESULTADO ESPERADO |
|--------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1a1. Plan de capacitación (2016 – 2018) | | Promover el involucramiento de todas las EFS en la elaboración de un plan que refleje las necesidades de la región. | 18/01/2016 | 31/03/2016 | Documento con Plan de capacitación para 2016 – 2018. |
| | | Desarrollar y aplicar una metodología de diagnóstico regional basado en los resultados nacionales de la aplicación del SAI PMF. | 24/02/2016 | 11/04/2016 | |
| | | Promover la aplicación de un cuestionario para averiguar las necesidades de capacitación. | 01/02/2016 | 18/03/2016 | |
| | | Promover la realización de entrevistas entre las EFS para profundizar la averiguación de necesidades de capacitación. | 15/02/2016 | 08/05/2016 | |
| | | Prever la creación de instrumentos de evaluación capaces de verificar el impacto de las acciones educativas y también retroalimentarlas. | 30/05/2016 | 31/07/2016 | |
| | | Elaborar versión final del Plan de Acción | 16/05/2015 | 25/06/2016 | |
| 1a2. Programa de capacitación en área específica | | Elaborar proyecto de programa de capacitación en área(s) específica(s) de auditoría | 01/07/2016 | 31/10/2016 | Proyecto de programa de capacitación en por lo menos un área específica elaborado |
| | | Buscar financiamiento para proyecto de programa de capacitación | 01/07/2016 | 31/10/2016 | |
| 2a1. Auditorías coordinadas seccionadas, ejecutadas y divulgadas. | | Utilizar los mecanismos virtuales para apoyar las auditorías coordinadas | 01/04/2016 | 30/11/2016 | - Ejecución de una (1) Auditoría Coordinada. - Cooperar con las acciones relacionadas con la ejecución de auditorías coordinadas. |
| | | Realizar auditorías coordinadas (educación) y divulgar sus resultados. (Cierre y divulgación de las auditorías coordinadas 2015). | 15/01/2016 | 15/12/2016 | |
| 2a2. Pasantías. | | Elaborar un documento con la planificación y programación de la pasantía. | 01/01/2016 | 31/03/2016 | - Documento de planificación y programación elaborado. - Ejecución de un (1) Programa de Pasantía Profesional. OBS: Pendiente de confirmación por la EFS de México. Las fechas podrán ser reajustadas |
| | | Realizar las pasantías de acuerdo con el procedimiento ya utilizado (etapa virtual y etapa presencial). | 02/05/2016 | 10/11/2016 | |
| | | Divulgar y realizar el efecto multiplicador en cada EFS participante de la experiencia de pasantía. | 02/05/2016 | 29/07/2016 | |
| 2a3. Posgrado en control externo de la Administración Pública. | | Crear formalmente la fuerza tarea | 01/09/2016 | 30/10/2016 | Anteproyecto de posgrado |
| | | Analizar el(los) tema(s) del posgrado (diagnóstico) | 04/04/2016 | 15/01/2017 | |
| | | Examinar potenciales aliados (Universidades) | 04/07/2016 | 15/01/2017 | |
| 3a2. Proyecto Piloto de | | Darle seguimiento al Proyecto de Certificación en curso en la INTOSAI. | 18/1/2016 | 15/12/2016 | Proyecto de piloto de Certificación de la |



| PRODUCTO | N.º | ACTIVIDAD | FECHA DE INICIO | FECHA DE TERMINO | RESULTADO ESPERADO |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Certificación Internacional de auditores de la INTOSAI | | Proponerle al <i>Task Group</i> de la INTOSAI la realización de por lo menos un piloto de certificación en la OLACEFS en 2017 | 1/6/2016 | 15/12/2016 | INTOSAI a ser realizado en la Olacefs, que deberá ocurrir en 2017. |
| 4a1. Revisiones entre pares planificadas y ejecutadas. | | Impulsar y acompañar a las EFS a adoptar reformas como resultado de las recomendaciones de las revisiones entre pares. | 14/3/2016 | 15/12/2016 | Seguimiento a los informes de revisión entre pares. |
| 4a2. Innovación en el área del control externo de la Administración Pública | Dirigir un taller de innovación | Preparar el workshop | 02/2016 | 07/2016 | Transferencia de conocimiento que habilita otras instituciones en el fomento de soluciones innovadoras |
| | | Realizar el workshop | 08/2016 | 10/2016 | |
| | Concurso abierto a la comunidad de desarrollo de juegos de fomento al control social | Planear el Concurso | 05/2016 | 07/2016 | Por lo menos 3 juegos con temática referente al fomento del control social en los idiomas portugués y español |
| | | Divulgar el Concurso | 07/2016 | 08/2016 | |
| | | Ejecutar | 09/2016 | 10/2016 | |
| | | Pagar los premios a los tres primeros puestos | 10/2016 | 11/2016 | |
| 5a1. Banco de cursos de capacitación. | | Implementar plataforma de Capacitación Virtual en el Portal web de la OLACEFS. | 30/05/2016 | 15/12/2016 | - Plataforma de capacitación virtual operativa - Plan Anual de Capacitación elaborado |
| 5a2. Diseño de cursos. | | | | | |
| 5a3. Cursos sub sede. | | | | | |
| 5a4. Cursos in situ. | | Elaboración del Plan de cursos | 04/01/2016 | 30/06/2016 | |
| 5a5. Cursos virtuales. | | | | | |
| 6a1. Articulación del CCC en el ámbito de la INTOSAI. | | Participar en las reuniones del CBC | 01/01/2016 | 31/12/2016 | Participación del CCC en las reuniones del CBC |



V. INDICADORES DE GESTIÓN

| PRODUCTO | N° | ACTIVIDAD | INDICADORES DE GESTIÓN | META 2016 |
|----------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Plan de capacitación (2016 – 2018) | | Desarrollar y aplicar una metodología de diagnóstico regional basado en los resultados nacionales de la aplicación del SAI PMF. | Metodología de diagnóstico desarrollada y aplicada | 100% |
| | | Promover la aplicación de un cuestionario para averiguar las necesidades de capacitación. | (Número de EFS participantes / Número de EFS miembros) *100 | 70% |
| | | Promover la realización de entrevistas entre las EFS para profundizar la averiguación de necesidades de capacitación. | (Número de EFS participantes / Número de EFS miembros) *100 | 50% |
| | | Elaborar versión final del Plan de Acción | Plan de capacitación elaborado | 100% |
| Programa de capacitación en área específica | | Elaborar proyecto de programa de capacitación en área(s) específica(s) de auditoría | (Proyecto elaborado / Proyecto planificado) *100 | 50% |
| Auditorías coordinadas seccionadas, ejecutadas y divulgadas. | | Utilizar los mecanismos virtuales para apoyar las auditorías coordinadas | (Cursos ofrecidos / cursos planificados) *100 | 100% |
| | | Realizar auditorías coordinadas (educación) y divulgar sus resultados. (Cierre y divulgación de las auditorías coordinadas 2015). | (Auditorías realizadas / auditorías planificadas) *100 | 100% |
| Pasantías. | | Realizar las pasantías de acuerdo con el procedimiento ya utilizado (etapa virtual y etapa presencial). | (Pasantías realizadas / Pasantías planificadas) *100 | 100% |
| Posgrado en control externo de la Administración Pública | | Crear formalmente la fuerza tarea | Fuerza tarea creada | 100% |
| Proyecto Piloto de Certificación Internacional de auditores de la INTOSAI | | Darle seguimiento al Proyecto de Certificación en curso en la INTOSAI. | (Reuniones del Proyecto de certificación con participación del CCC / Reuniones realizadas) *100 | 50% |
| Revisiones entre pares planificadas y ejecutadas. | | Impulsar y acompañar a las EFS a adoptar reformas como resultado de las recomendaciones de las revisiones entre pares. | Seguimiento a los informes de revisión entre pares | 100% |
| Innovación en el área del control externo de la Administración Pública | | Dirigir un taller innovación | (Taller realizado / Taller planificado) *100 | 100% |
| | | Concurso abierto a la comunidad de desarrollo de juegos de fomento al control social | (Concurso realizado / Concurso planificado) *100 | 100% |
| Banco de cursos de capacitación | | Implementar plataforma de Capacitación Virtual en el Portal web de la OLACEFS. | (Plataforma implementada / plataforma planificada) *100 | 50% |
| Diseño de cursos | | | | |
| Cursos sub sede | | | | |
| Cursos in situ. | | Elaboración del Plan de cursos | (Plan de cursos elaborado / Plan de cursos planificado) *100 | 100% |
| Cursos virtuales. | | | | |
| Articulación del CCC en el ámbito de la INTOSAI. | | Participar en las reuniones del CBC | (Reuniones con participación del CCC / Reuniones planificadas) *100 | 50% |



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

| NOMBRE | CARGO | E – MAIL | TELÉFONO |
|-----------------|------------------------------------------|-----------------------|-----------------|
| Victor Hart | Secretario de Relaciones Internacionales | victorlh@tcu.gov.br | +5561 3316-7256 |
| Macleuler Lima | Director de Cooperación Regional | macleuler@tcu.gov.br | +5561 3316-7443 |
| Helena Oliveira | Auditora | helenaasvo@tcu.gov.br | +5561 3316-7348 |