



PLAN OPERATIVO ANUAL - POA

I. INFORMACIÓN GENERAL

Órgano	CCC
Presidencia	Tribunal de Cuentas de la Unión de Brasil
Año	2018

Presupuesto (US\$)	EFS	OLACEFS	Otros	Total
	668.263	164.500	187.000	1.019.763



II. ALINEACIÓN DE ACTIVIDADES CON EL PLAN ESTRATÉGICO 2017 – 2022

Plan Estratégico		Plan Operativo		
Estrategia	Proyecto	Actividad	Impacto Esperado	
Desarrollar el sistema de diagnóstico de necesidades e implementar el Plan de Capacitación	Elaboración del Plan de Capacitación 2019-2021	Elaborar el plan de capacitación	Ofrecimiento de acciones educativas prioritarias para las EFS	
	Diseño de actividades de capacitación	Diseñar y actualizar cursos en línea de acuerdo con lo previsto en el Plan de Capacitación		
	Implementación del Plan de Capacitación 2016-2018	Revisar proceso de trabajo de cursos virtuales		Ofrecer cursos presenciales
		Revisar proceso de trabajo de cursos presenciales		Apoyar las auditorías Coordinadas
		Divulgar los productos del CCC		Divulgar costeo y contraprestaciones de la gestión del CCC
Realizar el monitoreo sistemático de la efectividad de la implementación de Plan de Capacitación	Evaluación de los Resultados de Capacitación	Desarrollar instrumento de satisfacción	Producción de acciones educativas impactantes	
		Desarrollar instrumento de evaluación de resultado		
Promover la innovación tecnológica y pedagógica de las acciones de capacitación	Estímulo a la innovación y a la investigación en el área de control externo	Ofrecer Seminario Internacional de Análisis de Datos	1. Diseminación del conocimiento y de experiencias distintas de las EFS entre todos los países miembros de la OLACEFS. 2. Compartir procesos de trabajo y buenas prácticas internacionales aplicadas en el ámbito de las auditorías. Programa de posgrado listo para ser ofertado a las EFS de la región a partir de 2019	
		Ofrecer el Taller de Geotecnologías para el Control		
	Implementar SGE			
	Desarrollo de un programa de posgrado en control externo	Desarrollar un programa de posgrado en control externo		
Promover/adoptar programa de certificación de profesionales	Modelo y mecanismo del programa de profesionalización	Acompañar el desarrollo en la INTOSAI del programa de profesionalización	Implementación de un programa de profesionalización	



III. ASIGNACIÓN DE RECURSOS

Actividad	Presupuesto (US\$)			
	EFS	OLACEFS	Otros	Total
1. Diseñar y actualizar cursos en línea de acuerdo previstos en el Plan de Capacitación 2016-2018:				-
MOOC ODS		26.000	0 ¹	26.000
MOOC Auditoría de Desempeño		55.000	50.000	105.000
MOOC/Curso Virtual Áreas Protegidas		15.000	72.000	87.000
2. Ofrecer Cursos Presenciales:				-
Curso La prevención de la corrupción y la lucha por la eficiencia en la gestión pública		7.000	0	7.000
Seminario Internacional de Análisis de Datos		0	15.000	15.000
Taller sobre Geotecnología del Control		0	0	0
3. Desarrollar instrumentos de evaluación de resultado		10.000	0	10.000
4. Ejecutar las auditorías coordinadas previstas²		25.000 ³	50.000 ⁴	75.000
5. Desarrollar un programa de posgrado en control externo⁵	10.000	20.500	0	30.500
6. Divulgar los productos del CCC		6.000		6.000
7. Divulgar costeo y contraprestaciones de la gestión del CCC	658.263 ⁶		0	658.263
TOTAL	668.263	164.500	187.000	1.019.763

¹ Incluye un aporte de US\$46.000 del Proyecto OLACEFS-GIZ que fue realizado en el año 2017.

² Corresponde a al Taller Consolidación AC Gobernanza de Fronteras y al Taller Planificación AC de Seguridad e Defensa de Fronteras

³

⁴ Para el desarrollo de ambos talleres, se incluyen US\$71.900 en el POA de COMTEMA como aporte del Proyecto OLACEFS-GIZ.

⁵Ver Apéndice Explicativo - Tabla 1

⁶Ver Apéndice Explicativo - Tabla 2



IV. PROGRAMACIÓN DE ACTIVIDADES

4.1. Actividad: Elaborar el Plan de Capacitación 2019-2021

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Planificar el Diagnóstico de OLACEFS para verificar las necesidades de capacitación de la región	01-04-18	30-04-18	Planificación diseñada
2	Promover la aplicación de un cuestionario de diagnóstico junto a las EFS	01-05-18	30-06-18	Cuestionario aplicado
3	Promover la aplicación de un cuestionario de diagnóstico junto a los organismos cooperantes (INTOSAI y otros)	01-05-18	30-06-18	Cuestionario aplicado
4	Promover la realización de entrevistas entre las EFS para profundizar la averiguación de necesidades de capacitación.	01-07-18	31-08-18	Entrevistas realizadas
5	Consolidar resultados de los cuestionarios y entrevistas	01-09-18	31-10-18	Resultados consolidados
6	Elaborar y presentar la versión final de Plan	01-11-18	31-12-18	Versión final del plan elaborado

4.2. Actividad: Diseñar, actualizar y ofrecer cursos en línea de acuerdo con el Plan de Capacitación 2016-2018

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Desarrollar MOOC ODS	01-01-18	31-08-18	MOOC desarrollado
2	Desarrollar Curso ISSAI	01-01-18	31-03-18	Curso desarrollado
3	Desarrollar MOOC Auditoría de Desempeño	01-07-18	31-12-18	MOOC parcialmente desarrollado
4				
5	Desarrollar MOOC/Curso Virtual Áreas Protegidas	01-07-18	31-12-18	MOOC/Curso Virtual parcialmente desarrollado
6				
7	Implementar Programa de Combate a la Corrupción de la IDI, caso sea ofrecido por ese órgano de la INTOSAI.	01-01-18	31-12-18	Programa implementado
8	Ofrecer cursos virtuales conforme plan anual	01-01-18	31-12-18	Cursos virtuales ofertados

Para cada curso, las actividades previstas son:

Realizar licitación en algunos casos;

Contratar empresa para realizar el servicio;

Planear el diseño instruccional del curso;

Desarrollar acción educativa con base en el diseño instruccional propuesto (incluye la elaboración de contenidos);

Traducir el curso para español (caso sea desarrollado por la EFS Brasil);

Programar el ambiente virtual;

Identificar los tutores para el curso;

Divulgar el curso para las EFS;

Ofertar el curso.



4.3. Actividad: Revisar el proceso de oferta de cursos virtuales

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Revisar el proceso de oferta de cursos virtuales	01-03-18	31-05-18	Proceso revisado
2	Elaborar Guía de lineamientos de cursos virtuales	01-04-18	30-07-18	Guía elaborado
3	Elaborar propuesta de proceso de trabajo de diseño de curso en línea	01-05-18	31-10-18	Propuesta elaborada
4	Elaborar proyecto de Manual OLACEFS de Cursos Virtuales	01-10-18	31-12-18	Proyecto de Manual Elaborado

4.4. Actividad: Ofrecer cursos presenciales

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Ofrecer Curso sobre Finanzas Públicas – PEFA (Banco Mundial)	01-05-18	30-06-18	Curso ofertado
2	Realizar Seminario Internacional de Análisis de Datos	01-09-18	30-09-18	Seminario realizado
3	Realizar Taller sobre Geotecnología del Control	01-09-18	30-09-18	Taller realizado
4	Ofrecer Curso de la prevención de la corrupción y la lucha por la eficiencia en la gestión pública (EFS Cuba)	01-01-18	31-12-18	Curso ofertado

4.5. Actividad: Revisar el proceso de trabajo de oferta de cursos presenciales

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Elaborar diseño de la estrategia de revisión del proceso de trabajo de cursos presenciales	01-03-18	30-06-18	Diseño elaborado
2	Aplicar estrategia en un curso piloto	01-07-18	31-08-18	Estrategia aplicada
3	Retroalimentar estrategia	01-09-18	31-10-18	Estrategia retroalimentada
4	Elaborar Proyecto de Manual OLACEFS de Cursos Presenciales	01-08-18	31-12-18	Proyecto de Manual elaborado

4.6. Actividad: Desarrollar e implementar instrumento de satisfacción

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Desarrollar instrumento de evaluación de satisfacción	01-01-18	30-04-18	Instrumento desarrollado
2	Seleccionar un curso virtual para aplicar el piloto	01-01-18	30-04-18	Curso virtual seleccionado



N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
3	Aplicar el instrumento en el curso presencial "La prevención de la corrupción y la lucha por la eficiencia en la gestión pública"	01-08-18	30-09-18	Instrumento aplicado
4	Aplicar el instrumento en el curso virtual seleccionado	01-08-18	30-09-18	Instrumento aplicado
5	Evaluar y retroalimentar resultados de la herramienta / metodología	01-09-18	31-10-18	Resultados evaluados y retroalimentados
6	Divulgación de los instrumentos en las EFS	01-10-18	30-11-18	Instrumentos divulgados
7	Empezar el desarrollo de módulo para evaluación	01-10-18	31-12-18	Desarrollo del módulo empezado

4.7. Actividad: Desarrollar instrumento de evaluación de resultado

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Elaborar borrador del instrumento de evaluación de resultados	01-08-18	31-12-18	Borrador elaborado

4.8. Actividad: Apoyar las auditorías coordinadas

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Recopilar buenas prácticas y lecciones aprendidas	01-04-18	31-10-18	Buenas prácticas y lecciones aprendidas recopiladas
2	Iniciar el alineamiento de metodologías de IDI y OLACEFS	01-10-18	2019	Alineamiento iniciado
3	Iniciar la elaboración de proyecto de una guía/documento de estandarización	01-10-18	2019	Elaboración del proyecto iniciada

4.9. Actividad: Ejecutar las auditorías coordinadas previstas

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Realizar taller de consolidación de la Auditoría Coordinada Gobernanza de Fronteras	01-10-18	31-12-18	Taller realizado
2	Realizar taller de planificación de la Auditoría Coordinada de Seguridad y Defensa de Fronteras	01-10-18	31-12-18	Taller realizado



4.10. Actividad: Desarrollar un programa de posgrado en control externo

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Designar funcionario – contraparte en cada EFS	01-01-18	30-04-18	Funcionario designado
2	Investigar mecanismos de validación del Título de Magister, en cada país miembro de la OLACEFS	01-01-18	31-06-18	Mecanismos investigados
3	Definir malla curricular	01-03-18	31-05-18	Malla curricular definida
4	Definir criterios	01-03-18	31-05-18	Criterios definidos
5	Actualizar repositorio bibliográfico	01-03-18	31-08-18	Repositorio actualizado
6	Definir sede universidad/escuela – EFS o Red de Universidades	01-05-18	31-07-18	Sede definida
7	Suscribir convenio Universidad(es) Sede - OLACEFS	01-07-18	31-10-18	Convenio suscrito
8	Investigar fuentes de financiamiento para becas	01-05-18	31-12-18	Fuentes investigadas
9	Generar bases de datos de población objetivo en cada EFS y proponer docente	01-05-18	30-08-18	Bases generadas
10	Definir docentes (EFS)	01-07-18	31-10-18	Docentes definidos
11	Iniciar el Proceso de aprobación de la maestría	01-10-18	31-12-18	Proceso aprobado

4.11. Actividad: Acompañar el desarrollo en la INTOSAI del programa de profesionalización

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Apoyar a la INTOSAI en el desarrollo del programa de profesionalización	01-01-18	31-12-18	Apoyo a la INTOSAI
2	Participar de las actividades de la INTOSAI con miras al desarrollo del programa de profesionalización	01-01-18	31-12-18	Participación en las actividades
3	Decidir si el Comité revisará el “Competence Framework” de la INTOSAI para uso eventual en el CCC	01-04-18	31-12-18	Decisión tomada

4.12. Actividad: Implementar SGE en los cursos virtuales del CCC

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Implementar el SGE	01-01-18	31-12-18	SGE implementado

4.13. Actividad: Divulgar los productos del CCC



N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Elaborar de video informativo del CCC en español, portugués e inglés (relativo al periodo 2016-2018).	01-08-18	31-10-18	Video elaborado
	Diagramar e imprimir del Informe de Actividades y del Sumario Ejecutivo	01-08-18	31-10-18	Informe y Sumario diagramados y impresos

4.14. Actividad: Divulgar costeo Y contraprestaciones de la gestión del CCC

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Actividades administrativas y logísticas de apoyo a la gestión del CCC	01-01-18	31-12-18	Actividades realizadas
2	Discutir en el Comité la necesidad de la inclusión de la contribución "in kind" de las fuerzas tareas	01-04-18	31-12-18	Inclusión discutida

4.15. Actividad: Realizar reunión presencial del CCC

N°	Actividades Específicas	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Resultado Esperado
1	Reunión presencial 2018	01-07-18	30-11-18	Reunión realizada

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

NOMBRE	CARGO	E – MAIL	TELÉFONO
Macleuler Lima	Director de Cooperación Regional	macleuler@tcu.gov.br	+5561 33167443
Luciana Tolentino	Auditora Federal	lucianart@tcu.gov.br	+5561 33165987
Carolina Pfeilsticker	Directora de Educación Corporativa	carolinabp@tcu.gov.br	+5561 33165860
Ana Carolina Dytz	Técnica Federal	fagundesac@tcu.gov.br	+5561 33165811



Apéndice Explicativo

Tabla 1

Actividades del CCC	Costos
Investigar mecanismos de validación del Título de Magister, en cada país miembro de la Olacefs (4.10.4.Ecu)	US\$ 3.000,00 (contrapartida)
Definir malla curricular	US\$ 1.000,00 (contrapartida)
Definir criterios	US\$ 1.000,00 (contrapartida)
Actualizar repositorio bibliográfico	US\$ 5.000,00 (contrapartida)
Definir sede universidad/escuela – EFS. Rede de universidades	US\$ 4.000,00 (contrapartida)
Suscribir convenio Universidad(es) Sede na Olacefs (4.10.2.Ecu)	US\$ 3.000,00 (contrapartida)
Investigar fuentes de financiamiento _ Becas (4.10.5.Ecu)	US\$ 3.000,00 (contrapartida)
Generar bases de datos de población objetivo en cada EFS y proponer docente (4.10.6.Ecu)	US\$ 1.000,00 (contrapartida)
Definición docentes (EFS)	US\$ 5.000,00 (contrapartida)
Proceso de aprobación de la maestría (4.10.7.Ecu)	US\$ 4.000,00 (contrapartida)
Convocatoria a manifestar interés en la maestría (4.10.8.Ecu)	US\$ 500,00 (contrapartida)

Tabla 2

Actividades del CCC		Costo anual (USD) total
Estructura de apoyo del CCC (Departamento de Cooperación Regional)	Director del departamento, 3 auditores federales de control externo, 2 pasantes	485.593,89
Instituto Serzedello Corrêa	Director del departamento (50%) y apoyo técnico	139.069,54
Tutoría de cursos	420 horas	33.600,00
Total		658.263,43