

ACUERDO REGISTRADO BAJO EL N° 190 /17

En Rawson, Capital de la Provincia del Chubut, a los 21 días del mes de septiembre del año dos mil diecisiete, reunidos en Acuerdo Ordinario los miembros del Tribunal de Cuentas de la Provincia; y

VISTO: La Actuación N° 1.666, año 2017, caratulada: “TRIBUNAL DE CUENTAS – S/Plan Estratégico Período 2017-2019”; y

CONSIDERANDO: Que mediante Acuerdo 528/2016 TC, se aprobó el Plan Estratégico del Tribunal de Cuentas de la Provincia del Chubut para el periodo 2017-2019;

Que en consecuencia, se han definido siete grandes apuestas estratégicas, para producir un salto de calidad en el control externo del sector público provincial;

Que las operaciones previstas, para lograr los resultados de cada una de las citadas apuestas, se encuentran debidamente referenciadas;

Que, en tal sentido, resulta necesario establecer la planificación plurianual y estimar los resultados a obtener en cada uno de los años mediante un Plan de Acción;

Que el Plan de Acción que se propone, permite identificar el conjunto de tareas que el Tribunal deberá llevar a cabo cada año, de conformidad con los objetivos definidos en el Plan Estratégico;

Que el citado Plan, podrá ser validado anualmente, a fin de ajustar, de ser necesario y de conformidad con los resultados obtenidos; el cumplimiento del Plan Estratégico;

Que dicha validación surgirá de la medición de los resultados obtenidos, pudiendo incorporar nuevas acciones, actualizando las actividades, plazos y productos previstos en los Planes de Acción y Planes Operativos Anuales, para su adecuación;

Que en tal sentido, se propone el presente Plan de Acción que contiene las tareas que deberán desarrollarse, en el horizonte temporal previsto, por cada uno de los participantes dentro del Organismo;

Por todo lo expuesto, el **TRIBUNAL DE CUENTAS ACUERDA:**

Primero: Apruébese el Plan de Acción para alcanzar los resultados definidos en el Plan Estratégico del Tribunal de Cuentas de la Provincia del Chubut que como Anexo I forma parte integrante del presente.

Segundo: El Plan de Acción podrá ajustarse, pudiendo incorporar nuevas acciones, actualizando las actividades, plazos y productos previstos.

Tercero: Regístrese, comuníquese al Boletín Oficial, notifíquese con copia a cada uno de los Contadores Fiscales y Relatores Fiscales. Cumplido, archívese.

Pte. Dr. TOMÁS ANTONIO MAZA

Voc. Cr. SERGIO CAMIÑA

Voc. Dra. LORENA VIVIANA CORIA

Voc. Cr. SERGIO SÁNCHEZ CALOT

Voc. Cr. OSVALDO JORGE FRIC

Prosec. ROSA MARÍA RISSO PATRON

APUESTA ESTRATEGICA 1: COMPETENCIAS PROFESIONALES. El TC dispone de las competencias profesionales adecuadas para el desarrollo de la estrategia de control

Operaciones	Resultados	Responsables	2017	2018	2019	Indicadores
Programa de desarrollo de RRHH	El TC cuenta con una estructura organizacional adecuada y procesos de gestión de RRHH implementados	Comisión de Seguimiento del Plan Estratégico y Relatores fiscales	Informe de situación de los recursos humanos a partir del análisis y relevamiento de los legajos del personal	Proceso de formulación anual del plan de capacitación, implementado		Planes de capacitación 2018 y 2019, implementados
			Propuesta de competencias requeridas	Plan de capacitación elaborado conforme al proceso	Plan de capacitación elaborado conforme al proceso	Organigrama del TC, aprobado
			Relevamiento del marco normativo vigente de la estructura, misiones y funciones	Organigrama y manual de misiones y funciones, elaborado	Organigrama y manual de misiones y funciones, implementado	Manual de misiones y funciones, aprobado
			Revisión del proceso de conformación de equipos y rotación de estudios	Propuesta de rotación y conformación de los equipos de trabajo, elaborada	Propuesta de rotación y conformación de los equipos de trabajo, implementada	Volumen de trabajo de las fiscalías, atendido adecuadamente por los equipos de trabajo
					Informe de resultados alcanzados con el programa	
Programa de capacitación en normas internacionales de auditoría	Profesionales con competencias para llevar a cabo auditorías basadas en normas internacionales	Cr. Fiscal Coordinador Ricardo Zuliani	60 personas capacitadas en Clínicas – FASE I	60 personas capacitadas en Clínicas – FASE II	60 personas capacitadas en Clínicas – FASE III	Porcentaje del personal capacitado en normas internacionales de auditoría

				Actividades de capacitación en temas específicos, desarrolladas	Actividades de capacitación en temas específicos, desarrolladas	
					25 personas capacitadas en Conducción de equipos de auditoría	Porcentaje del personal capacitado en conducción de equipos de auditoría
Programa de capacitación en auditorías no tradicionales	Profesionales con competencias para llevar a cabo auditorías no tradicionales	Cr. Fiscal Coordinador Ricardo Zuliani	Capacitación preliminar en auditorías de desempeño	Al menos 6 personas capacitadas en Auditorías de Desempeño		Profesionales con capacidades en auditorías de desempeño
				Guías metodológicas, elaboradas	Guías metodológicas, revisada	
				Propuesta de abordaje para el desarrollo de un caso piloto		
				1 persona capacitada en auditorías de sistemas	1 persona capacitada en auditorías de sistemas	Profesionales capacitados en auditoría de sistemas
Programa de incorporación de especialidades	El TC dispone de un mecanismo de contratación de perfiles especializados	Comisión de Seguimiento del Plan Estratégico	Relevamiento preliminar de perfiles especializados	Implementación de distintos mecanismos de asistencia (convenios y/o contrataciones con universidades u otros organismos)	1 asistencia técnica efectuada en auditorías de desempeño	Cantidad de auditorías realizadas con especialistas
			Análisis de posibles mecanismos de contratación	Cronograma de asistencias		

Programa de capacitación en liderazgo y capacidad de dirección	Cuadros intermedios con capacidad de liderazgo y dirección	Comisión de Seguimiento del Plan Estratégico	Desarrollo de una propuesta de currícula para la capacitación en forma coordinada con una universidad	Primer fase de la capacitación	Segunda fase de la capacitación	Cantidad de personas capacitadas
----------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------	----------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------	---------------------------------	----------------------------------

APUESTA ESTRATEGICA 2: NORMAS INTERNACIONALES. Las auditorías se realizan de acuerdo con normas internacionales y mejoran la calidad

Operaciones	Resultados	Responsables	2017	2018	2019	Indicadores
Adopción de Normas Internacionales de Auditoría	El TC realiza las auditorías conforme a las ISSAIs	Fiscalías	Manual de Auditoría Vigente, revisado		Manual de Auditoría Vigente, revisado	Porcentaje de auditorías realizadas conforme al Manual e instructivos
		Comisión de Seguimiento del Plan Estratégico	Procedimientos, guías, e instructivos para cada una de las fases de los proyectos de auditoría, elaborados	Guías e Instructivos, implementados		
		Cr. Fiscal Coordinador Ricardo Zuliani	10 auditorías planificadas de acuerdo a normas ISSAI	50% de las auditorías que realiza el TC, planificadas de acuerdo a normas ISSAI	100% de las auditorías que realiza el TC, planificadas de acuerdo a normas ISSAI	Porcentaje de las auditorías realizadas conforme a las ISSAI
		Cr. Fiscal Coordinador Ricardo Zuliani		10 auditorías ejecutadas de acuerdo a normas ISSAI	50% de las auditorías que realiza el TC, ejecutadas de acuerdo a normas ISSAI	

		Cr. Fiscal Coordinador Ricardo Zuliani			10 informes de auditoría elaborados de acuerdo a normas ISSAI	
		Cr. Fiscal Coordinador Ricardo Zuliani Comisión de Seguimiento del Plan Estratégico			Procedimiento de aseguramiento de calidad, elaborado	Grado de desarrollo del sistema de aseguramiento de la calidad

APUESTA ESTRATEGICA 3: NUEVOS TIPOS DE AUDITORÍA: Se incorporan nuevos tipos de auditoría aumentando la integralidad del control

Operaciones	Resultados	Responsables	2017	2018	2019	Indicadores
Programa de Auditorías de Desempeño	Auditorías de desempeño, implementadas	Comisión de Seguimiento del Plan Estratégico		Actividades preparatorias para el desarrollo del caso piloto, desarrolladas	Una prueba piloto	Informe de auditoría de desempeño
Programa de Auditorías Ambientales	El TC cuenta con recomendaciones respecto al abordaje de aspectos ambientales en las auditorías	Comisión de Seguimiento del Plan Estratégico		Análisis del marco normativo e informe	Documento de Marco Conceptual Informe de análisis y evaluación de alternativas de abordaje de aspectos ambientales en las auditorías	Informe de evaluación final
Programa de Auditorías de	Equipo especializado en	Área de Sistemas		Propuesta de abordaje de las	Propuesta de abordaje de las	Informe técnico evaluación

TICs	auditorías de sistemas conformado			auditorias de sistemas en el TC, elaborada	auditorias de sistemas en el TC, implementada	de al menos un sistema
------	-----------------------------------	--	--	--------------------------------------------	-----------------------------------------------	------------------------

APUESTA ESTRATEGICA 4: NORMALIZACION DE PROCESOS: Los procesos de trabajo se encuentran bien definidos, documentados y con soportes tecnológicos adecuados.

Operaciones	Resultados	Responsables	2017	2018	2019	Indicadores
Programa de Estandarización e Informatización de Procesos	Los procesos definidos como críticos están identificados, documentados y normalizados	Comisión de Seguimiento del Plan Estratégico	Procesos considerados críticos, relevados*	Propuesta de procesos rediseñados, aprobados	Estandarización de los procesos de apoyo considerados críticos	Porcentaje de procedimientos críticos normalizados
		Área de Sistemas / Comisión de seguimiento y Relatores Fiscales		Relevamiento de sistemas de gestión de auditorías	Propuesta de incorporación de software de auditoría	Informe de evaluación de alternativas
		Área de Sistemas		El 50% de la informatización de aspectos críticos del proceso de auditoría se encuentra en marcha	El 100% de la informatización de aspectos críticos del proceso de auditoría se encuentra en marcha	Porcentaje de informatización de aspectos críticos del proceso de auditoría

* Rendición de cuentas, proceso de formulación del plan de capacitación, proceso de planificación, proceso de formulación de la política de control, etc

APUESTA ESTRATEGICA 5: ORIENTACION ESTRATEGICA DEL CONTROL: El TC cuenta con una política de control explícita y estratégicamente orientada.

Operaciones	Resultados	Responsables	2017	2018	2019	Indicadores
Programa de Desarrollo de un Área de Monitoreo y Planificación de la Política de Control	El TC cuenta con un Área de Monitoreo y Planificación de la Política de Control, implementada	Vocales, Comisión de Seguimiento del PE, Contadores Fiscales	Política de control externo xxxx-xxxx, elaborada	Búsqueda y selección de perfiles	Política de control externo xxxx-xxxx, elaborada	Área de planificación y monitoreo en funcionamiento
			Propuesta del área de monitoreo del plan estratégico y planificación del control: misiones y funciones, perfiles de los profesionales	Informes de contexto, elaborados	Informes de contexto, elaborados	
			Proceso de elaboración de la política, comunicación a las áreas y seguimiento, elaborado	Informe de seguimiento y monitoreo, elaborada	Informe de seguimiento y monitoreo, elaborada	

APUESTAS ESTRATEGICAS 6 Y 7: AGENDA POLITICA DEL CONTROL Y REFERENCIA EN LA OPINION PUBLICA: La política de controles comunicada y discutida con el poder político. El TC se convierte en referencia del control público para la opinión pública

Operaciones	Resultados	Responsables	2017	2018	2019	Indicadores
Programa de Comunicación y Relaciones Institucionales	El TC cuenta con una Política de Comunicación Institucional		Propuesta de Política de comunicación, elaborada	Propuesta de Política de comunicación, aprobada	Informe de resultados de las acciones de comunicación desarrolladas	
			Identificación de perfil para comunicación			
	El TC cuenta con mecanismos de comunicación interna		Relevamiento y diagnóstico de la comunicación interna	Propuesta de acciones para mejorar la comunicación interna	Acciones implementadas	Personal cuenta con mejores canales de comunicación
	Mecanismos de comunicación y diálogo con la ciudadanía, implementados	Área de Sistemas / Comisión de Seguimiento del PE / Plenario	Página web institucional, rediseñada	Contenidos para página web, desarrollados	Página web institucional, actualizada	
			Propuesta de acciones de acercamiento a la ciudadanía	Acciones de acercamiento con la ciudadanía, realizadas		

	Vínculo con el Poder Ejecutivo y Legislativo, fortalecido	Plenario	Política de Control e Informe de Resultados del TC comunicados al Poder Ejecutivo, Legislativo	Actividades de acercamiento a los Poderes, desarrolladas	Actividades de acercamiento a los Poderes, desarrolladas	Informe de resultados de las actividades (mejora en el presupuesto del TC? / agenda política acordada)
		Cr. Fiscal Zuliani	Relevamiento de la Planificación General del Tribunal de Cuentas	Planificación General del Tribunal de Cuentas comunicada y aprobada por el Plenario	Implementación de la Planificación General	
	El TC cuenta con acuerdos estratégicos con organismos pares		Actividades de intercambio de experiencias con otros TC, realizadas	Actividades de intercambio de experiencias con otros TC, realizadas	Actividades de intercambio de experiencias con otros TC, realizadas	Informe de resultados de las actividades