

# ÍNDICE

PRESENTACIÓN.....	1
<i>MISIÓN</i> .....	2
<i>VISIÓN</i> .....	2
<i>VALORES</i> .....	2
OBJETIVOS.....	3
1.    Contribuir con la mejora del Sector Público Nacional.....	3
2.    Promover Prácticas de Buena Gobernanza.....	3
3.    Contribuir en la implementación, cumplimiento y control de metas de los Objetivos de Desarrollo Sostenible.....	4
4.    Realizar auditorías de Calidad.....	5
5.    Fortalecer las Relaciones con la Partes Interesadas Externas.....	5
6.    Desarrollar las Capacidades Personales y Profesionales de nuestros Recursos Humanos.....	6
7.    Modernizar la gestión organizacional para satisfacer las nuevas demandas y necesidades.....	7

---

## **PRESENTACIÓN**

La Auditoría General de la Nación (AGN) es un organismo constitucional con autonomía funcional y facultades propias otorgadas por la Constitución y la Ley, que asiste técnicamente al Congreso de la Nación en el ejercicio del control externo del Sector Público Nacional (SPN) mediante la realización de auditorías y estudios especiales para promover el uso eficiente, económico y eficaz de los recursos públicos, y así contribuir con la buena gobernanza del Estado en beneficio de la sociedad.

En la actualidad la ciudadanía no sólo demanda cada vez más transparencia, honestidad, economicidad y efectividad en el uso de los recursos públicos, sino también mejores servicios y mayores derechos, requiriendo más calidad, profesionalismo y excelencia de la actividad del Estado en pos de una mejor calidad de vida e igualdad social.

En este sentido, la AGN promueve el desarrollo estratégico de sus capacidades institucionales efectuando mayores esfuerzos que agreguen valor al control gubernamental y mejores prácticas de buena gobernanza respecto de su actividad.

Este **Plan Estratégico Institucional 2018 - 2022** fija el tono y la dirección en un sentido estratégico que asegure un desempeño eficiente, de calidad, promoviendo la innovación, mejora continua y el uso de nuevas tecnologías, que permitan fortalecer nuestras capacidades, potenciar el impacto de nuestra misión y alcanzar nuestra visión.

La AGN aspira a ser un organismo de excelencia que lidere con el ejemplo y para ello cuenta con el compromiso cabal de todos sus funcionarios.

# MARCO ESTRATÉGICO

## *MISIÓN*

---

**Somos un órgano con rango constitucional, asistente del Congreso de la Nación en el control público posterior para mejorar la eficiencia, eficacia y efectividad del Estado en beneficio de la sociedad.**

## *VISIÓN*

---

**Ser un organismo de excelencia en el control público en beneficio de la sociedad.**

## *VALORES*

---

**Independencia, con respecto a la entidad fiscalizada y otros grupos de intereses externos.**

**Objetividad, en el tratamiento de las cuestiones sometidas a revisión.**

**Compromiso Institucional, en el cumplimiento de nuestras funciones.**

**Probidad, expresada en una conducta y un desempeño honesto y leal de la función o cargo, dando preeminencia al interés general por sobre el particular.**

**Profesionalismo, en el desempeño competente e imparcial de nuestras responsabilidades.**

**Ética, observando el conjunto de valores y principios que guían nuestra labor cotidiana.**

# OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

## 1. **C**ontribuir con la mejora del Sector Público Nacional

### OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- 1.1. Realizar auditorías basadas en el riesgo del SPN.
- 1.2. Fortalecer la especificidad de los objetivos de auditoría y la oportunidad del control.
- 1.3. Entrega oportuna de informes de calidad, precisos y de lenguaje comprensible.
- 1.4. Fortalecer el seguimiento y verificación del cumplimiento de las recomendaciones.
- 1.5. Incrementar el control en nuestro extenso territorio nacional con una presencia estable y permanente de la AGN a través de sedes y/o delegaciones regionales.

### INDICADORES

- ✓ Instituciones de riesgo crítico cubiertas con auditorías, sobre el total de instituciones de riesgo crítico.
- ✓ Auditorías finalizadas en las fechas planificadas con período auditado no mayor a (3 o 4) años sobre el total de auditorías finalizadas.
- ✓ Informes entregados según lo planificado sobre el total de informes entregados.
- ✓ Total de recomendaciones adoptadas sobre el total de recomendaciones efectuadas.

## 2. **P**romover Prácticas de Buena Gobernanza

### OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- 2.1. Fortalecer y Difundir nuestras prácticas de buena gobernanza.
- 2.2. Formular recomendaciones que promuevan prácticas de buena gobernanza en el SPN.
- 2.3. Efectuar el seguimiento y verificación del cumplimiento de las recomendaciones de buena gobernanza.

## INDICADORES

- ✓ Cantidad de buenas prácticas de gobernanza fortalecidas y difundidas.
- ✓ Cantidad de recomendaciones efectuadas.
- ✓ Total de recomendaciones adoptadas sobre el total de recomendaciones efectuadas.

## 3. **C**ontribuir en la implementación, cumplimiento y control de metas de los objetivos de desarrollo sostenible

### OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- 3.1. Difundir internamente los ODS.
- 3.2. Evaluar la gestión de las TICs para implementación de los ODS.
- 3.3. Realizar auditorías de gestión que examinen la economía, eficiencia y efectividad de los programas claves que contribuyen a aspectos específicos de los ODS.
- 3.4. Incluir el abordaje ODS en el resto de las auditorías de gestión.
- 3.5. Evaluar y respaldar la implementación del ODS 16, que se relaciona en parte con instituciones transparentes, eficientes y que rinden cuentas.
- 3.6. Efectuar el seguimiento y verificación del cumplimiento de las recomendaciones en los ODS.
- 3.7. Crear una base de datos de observaciones y recomendaciones que permitan identificar las oportunidades de mejora en la serie completa de los ODS.
- 3.8. Realizar auditorías coordinadas para intercambiar conocimientos en ODS. Realizar auditorías de Calidad.

### INDICADORES

- ✓ Cantidad de iniciativas que difundan los ODS (talleres, reuniones, avisos en la web, capacitación, etc.)
- ✓ Cantidad de auditorías realizadas.
- ✓ Cantidad de auditorías realizadas por ODS.
- ✓ Cantidad de recomendaciones efectuadas.
- ✓ Total de recomendaciones adoptadas sobre el total de recomendaciones efectuadas.
- ✓ Cantidad de informes realizados.
- ✓ Cantidad de auditorías coordinadas realizadas.

## **4. Realizar auditorías de Calidad**

### **OBJETIVOS ESPECÍFICOS**

- 4.1. Planificar las auditorías sobre el análisis de riesgo del SPN.
- 4.2. Implementar un sistema de control y aseguramiento de calidad en los procesos de auditorías financieras, de gestión y cumplimiento.
- 4.3. Ejecutar las auditorías en el Sistema Integral de Control de Auditorías - SICA
- 4.4. Elaborar un plan de desarrollo de capacidades en procesamiento y análisis de datos, big data y uso de recursos tecnológicos emergentes para todos los funcionarios.
- 4.5. Implementar un proceso de revisión y actualización permanente en la implementación de normas, manuales y guías de auditorías financieras, de gestión y cumplimiento.
- 4.6. Elaborar un plan de desarrollo de competencias en auditorías financieras, de gestión y cumplimiento para todos los funcionarios.
- 4.7. Implementar un sistema de acceso a la información efectivo que minimice tiempos ociosos y recursos públicos en pos de la eficiencia del control.

### **INDICADORES**

- ✓ Total de auditorías planificadas con riesgo sobre el total de auditorías.
- ✓ Total de auditoría con control de calidad sobre el total de auditorías.
- ✓ Total de proyectos de auditoría ejecutados en SICA sobre el total de proyectos de auditoría.
- ✓ Cantidad de funcionarios capacitados sobre el total de funcionarios.
- ✓ Cantidad de normas, manuales y guías revisadas y actualizadas.
- ✓ Cantidad de funcionarios capacitados sobre el total de funcionarios.
- ✓ Grado de disminución de tiempos.

## **5. Fortalecer las Relaciones con la Partes Interesadas Externas**

### **OBJETIVOS ESPECÍFICOS**

- 5.1. Fortalecer el relacionamiento con la Sociedad y propiciar su participación en el proceso de rendición de cuentas.

- 5.2. Fortalecer el vínculo con el Congreso Nacional.
- 5.3. Extender el intercambio internacional para intercambiar mejores prácticas de control y buena gobernanza.
- 5.4. Fortalecer las relaciones con la SIGEN y otros Organismos de Control.
- 5.5. Establecer alianzas de cooperación e intercambio con instituciones académicas, profesionales, públicas, etc.
- 5.6. Difundir nuestra valiosa labor con el uso de las TIC´s en un concepto de Gobierno Abierto para interactuar con los interesados y satisfacer sus expectativas y comprensión.

#### **INDICADORES**

- ✓ Grado de satisfacción de las OSC, cantidad de talleres y/o encuentros, auditorías realizadas, cantidad de participantes, etc.
- ✓ Cantidad de iniciativas conjuntas
- ✓ Cantidad de iniciativas de intercambio, cooperación, auditorías coordinadas, etc.
- ✓ Cantidad de iniciativas de intercambio, convenios de cooperación, etc.,
- ✓ Cantidad de información publicada en distintos medios / número de visitas en web / artículos publicados por otros medios / otros

## **6. Desarrollar las Capacidades Personales y Profesionales de nuestros Recursos Humanos**

#### **OBJETIVOS ESPECÍFICOS**

- 6.1. Fortalecer la gestión de los Recursos Humanos.
- 6.2. Impulsar nuevas metodologías de trabajo apoyadas en nuevas tecnologías.
- 6.3. Fortalecer el desarrollo profesional de los funcionarios.
- 6.4. Desarrollar el Instituto de Capacitación en Control Externo Gubernamental de la AGN.
- 6.5. Propiciar la gestión del conocimiento.
- 6.6. Propulsar la capacitación permanente.

#### **INDICADORES**

- ✓ Porcentaje de necesidades de personal satisfechas.
- ✓ Cantidad de agentes que utilizan nuevas metodologías de trabajo.
- ✓ Porcentaje de necesidades de desarrollo profesional atendidas.

- ✓ Cantidad de cursantes.
- ✓ Número de consultas, cantidad buenas prácticas implementadas, número de buenas prácticas puestas a disposición.

## **7. Modernizar la gestión organizacional para satisfacer las nuevas demandas y necesidades**

### **OBJETIVOS ESPECÍFICOS**

- 7.1. Redefinir y desburocratizar procesos internos en pos de la eficiencia institucional.
- 7.2. Digitalizar procesos de gestión utilizando nuevas TI.
- 7.3. Dar soporte de bienes y servicios adecuados a las necesidades sustantivas de control y apoyo.
- 7.4. Promover buenas prácticas de gestión ambiental a nivel institucional.

### **INDICADORES**

- ✓ Cantidad de procesos redefinidos.
- ✓ Cantidad de iniciativas innovadoras en TI implementadas.
- ✓ Porcentaje de necesidades de personal satisfechas.
- ✓ Resultados de iniciativas que cuiden el medio ambiente.