



Estado Libre Asociado de Puerto Rico
OFICINA DEL CONTRALOR
San Juan, Puerto Rico

**RESUMEN EJECUTIVO
PLAN ESTRATÉGICO 2018-21
DE LA OFICINA DEL CONTRALOR DE PUERTO RICO
(PERÍODO: 1 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021)**

Fecha de entrega: 13 de enero de 2023

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
OFICINA DEL CONTRALOR
San Juan, Puerto Rico

RESUMEN EJECUTIVO
PLAN ESTRATÉGICO 2018-21
DE LA OFICINA DEL CONTRALOR DE PUERTO RICO
(PERÍODO: 1 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021)

CONTENIDO

	Página
TÍTULO 1. INTRODUCCIÓN.....	1
TÍTULO 2. INFORME SOBRE EL PROGRESO DEL CUMPLIMIENTO	
DE LAS INICIATIVAS (ANEJO 1)	1
TÍTULO 3. APROBADO POR:	1
TÍTULO 4. ANEJOS	2

Estado Libre Asociado de Puerto Rico
OFICINA DEL CONTRALOR
San Juan, Puerto Rico

**RESUMEN EJECUTIVO
PLAN ESTRATÉGICO 2018-21
DE LA OFICINA DEL CONTRALOR DE PUERTO RICO
(PERÍODO: 1 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021)**

TÍTULO 1. INTRODUCCIÓN

En la Oficina del Contralor de Puerto Rico (OCPR), la planificación estratégica es parte de nuestros procesos y del Sistema de Gestión de Calidad (SGC) el cual fue certificado el 29 de abril de 2006 con la *Norma ISO 9001:2000* y posteriormente por la *Norma ISO 9001:2008*; y evaluado a base de la *Norma ISO 9001:2015*. El mejoramiento de las operaciones es de vital importancia, y uno de los principales objetivos de esta administración. Por tal razón, la Oficina de Planificación Estratégica, Gestión de Riesgos y Centro de Información Gubernamental (PGI), formuló el *Plan Estratégico 2018-21 (Plan)* el cual fue aprobado el 9 de febrero de 2018. Con el propósito de evaluar el cumplimiento de los planes de trabajo aprobados para las iniciativas estratégicas (iniciativa) promulgadas en nuestro *Plan*, periódicamente, se solicita a los responsables de cada iniciativa el progreso alcanzado. Conforme a lo que se establece en el Título 9.2, del *Procedimiento P-G-24, Planificación Estratégica en la Oficina del Contralor de Puerto Rico*, Versión 4, presentamos un Resumen Ejecutivo que contiene el *Informe sobre el Progreso del Cumplimiento de las Iniciativas Estratégicas (Anejo 1)*, donde se ilustra el progreso alcanzado por las iniciativas estratégicas y sus proyectos claves asociados.

TÍTULO 2. INFORME SOBRE EL PROGRESO DEL CUMPLIMIENTO DE LAS INICIATIVAS (ANEJO 1)

Este *Plan* consta de dos metas estratégicas, seis objetivos estratégicos, 22 iniciativas estratégicas y 71 proyectos claves. Al 31 de diciembre de 2021 se habían completado 53 proyectos claves para un 75% de cumplimiento.

TÍTULO 3. APROBADO POR:


Yesmín M. Valdivieso
Contralora de Puerto Rico

13 enero 2023
Fecha

TÍTULO 4. ANEJOS

- *Informe sobre el Progreso del Cumplimiento de las Iniciativas Estratégicas (Anejo 1)*



Estado Libre Asociado de Puerto Rico
OFICINA DEL CONTRALOR
San Juan, Puerto Rico

Anejo 1

INFORME SOBRE EL PROGRESO DEL CUMPLIMIENTO DE LAS INICIATIVAS ESTRATÉGICAS
Plan Estratégico 2018-2021

Período: 1 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
1.1. Mejorar la eficiencia y la efectividad en la ejecución de los procesos misionales de la Oficina para proveer productos y servicios de calidad al Gobierno y al Pueblo de Puerto Rico.	1.1.1. Fiscalizar de manera oportuna y eficiente las operaciones del gobierno.	1.1.1.1. Continuar con la reducción del tiempo de ciclo del proceso de auditoría (desde el inicio de la auditoría hasta la publicación del informe).	Área de Auditoría		X	• Durante el año fiscal 2018-19, se estableció la meta de reducir el tiempo ciclo de auditoría a 280 días consecutivos para las auditorías regulares que no cumplan con los criterios de auditorías de alcance específico. • Se publicó el <i>Procedimiento P-DA-38, Auditorías de Alcance Específico</i> en octubre de 2018. La meta establecida para las auditorías de alcance específico se estableció en 180 días laborables. Durante el año fiscal 2018-19 se realizaron ocho auditorías pilotos de alcance específico. Se publicaron los siguientes informes: M-19-40, M-19-22, M-19-28, M-19-35, DA-19-12, DA-19-24 y TI-19-08. El ciclo de auditoría promedio para estas auditorías fue de 174 días laborables. • Durante el año fiscal 2018-19, se publicaron 81 informes de auditorías regulares y siete auditorías de alcance específico. El tiempo ciclo de las auditorías regulares fue de un promedio de 831 días consecutivos mientras que el tiempo ciclo para las auditorías de alcance específico fue un promedio de 268 días consecutivos, ello representa una diferencia de 563 días y una reducción de aproximadamente un 68%.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• Para el año fiscal de 2019-20, se publicaron 80 informes de auditoría. El tiempo ciclo promedio para estas auditorías, considerando los datos de todas las divisiones de auditoría, fue de 716 días consecutivos. Al comparar este resultado con el resultado del año fiscal anterior, 831 días, encontramos que el tiempo ciclo promedio disminuyó 115 días, lo que representa un 14%. Se publicaron cuatro informes de Auditorías de Alcance Específico, estos fueron: DA-20-02, DA-20-06, CP-20-01 y M-20-08. El tiempo ciclo promedio de estos informes fue de 288 días consecutivos. La diferencia entre el tiempo ciclo de las auditorías regulares y el tiempo ciclo de las auditorías de alcance específico fue un promedio de 428 días consecutivos, ello representa una reducción de aproximadamente un 60%. • Para el año fiscal de 2020-21, se publicaron 88 informes de auditoría. El tiempo ciclo promedio para estas auditorías, considerando los datos de todas las divisiones de auditoría, fue de 820 días consecutivos. Al comparar este resultado con el resultado del año fiscal anterior, 716 días, encontramos que el tiempo ciclo promedio aumentó 104 días, lo que representa un 13%. Se publicó un Informe de Auditoría de Alcance Específico, este fue: CP-21-07. El tiempo ciclo de este informe fue de 808 días consecutivos. • Para el semestre de julio a diciembre de 2021, se publicaron 26 informes de auditoría. El tiempo ciclo promedio para estas auditorías, considerando los datos de todas las divisiones de auditoría, fue de 673 días consecutivos. Al comparar este resultado con la meta establecida, 280 días, encontramos que el tiempo ciclo promedio aumentó 393 días, lo que representa un 58%. Se publicó un Informe de Auditoría de Alcance Específico, este fue: DA-22-05. El tiempo ciclo de este informe fue de 242 días consecutivos.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
		1.1.1.2. Aumentar la frecuencia de las auditorías.	Área de Auditoría		X	• Esta iniciativa buscó atender la implementación de la metodología de auditorías de alcance específico. En octubre de 2018 se aprobó el <i>Procedimiento P-DA-38, Auditorías de Alcance Específico, Versión 1</i>. En agosto de 2020 se publicó la versión 2 del <i>P-DA-38, Auditorías de Alcance Específico</i> el cual se actualizó a base de las normas de auditoría GAGAS (<i>Generally Accepted Government Auditing Standards, por sus siglas en ingles</i>), versión 2018. • Además, se realizaron varias actividades, entre ellas: ✓ Orientación al personal sobre el Procedimiento. ✓ Participación en reuniones con el personal asignado a las auditorías. ✓ Visitas presenciales, videoconferencias y <i>conference calls</i> con el personal de las auditorías piloto. • Durante el año fiscal 2018-19, se realizaron ocho auditorías pilotos de alcance específico, de las cuales se publicaron siete informes. Para el año fiscal 2019-20, se publicaron cuatro informes de auditorías de alcance específico. Para el año fiscal 2020-21, se publicó un informe de auditoría de alcance específico. Para el semestre de julio a diciembre de 2021, se publicó un informe de auditoría de alcance específico.
		1.1.1.3. Mejorar el proceso y maximizar el uso de las investigaciones a solicitudes del Ejecutivo, la Asamblea Legislativa, las Entidades Fiscalizadoras, la Junta de Supervisión Fiscal, o querellas, entre otras.	Área de Auditoría, Oficina de Asuntos Legales, Investigaciones y Litigios (OALIL) y Oficina de Asuntos Legales, Legislación y Reglamentación (OALLR)	X		• Durante el año fiscal 2018-19, la OALIL estuvo trabajando en 11 investigaciones, incluyendo un referido del FBI. La OALIL también ha realizado colaboraciones con el FEI, Oficina de Asuntos Monopolísticos del Departamento de Justicia, Departamento de Justicia, <i>Department of Health and Human Services-OIG</i>, FBI y <i>Department of Labor-OIG</i>, para un total de 14 colaboraciones. La OALIL emitió memorandos de consultas legales, memorandos de consulta de tipificación de delitos y memorandos de evaluación de hallazgos.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• Durante el año fiscal 2018-2019, la Oficina de Querellas e Inteligencia Fiscal (OQIF) recibió 448 querellas, de las cuales se determinó que la OCPR tenía jurisdicción en 331 (72%) de ellas. Solamente se determinó que la OCPR carecía de jurisdicción en 117 (28%) querellas. De las 331 querellas con jurisdicción, se evaluaron y cerraron 170 (51%) y 161 (49%) permanecen abiertas. • Durante el año fiscal 2018-19, la OALLR emitió 22 consultas legales, 4 consultas administrativas, 22 memoriales explicativos, 45 cartas consultas y 19 cartas circulares. • Durante el año fiscal 2019-20, la OALIL trabajó en 11 investigaciones. La OALIL colaboró con el Departamento de Educación-OIG, Oficina del Panel sobre el Fiscal Especial Independiente, <i>Department of Health and Human Services</i>, Oficina de Asuntos Monopolísticos del Departamento de Justicia, <i>Department of Labor-OIG</i>, FBI, Departamento de Justicia y Departamento de Transportación-OIG para un total de 9 colaboraciones. • Durante el año fiscal 2019-20, OQIF recibió 390 querellas, de las cuales se determinó que la OCPR tenía jurisdicción en 288 (74%) de ellas. Solamente se determinó que la OCPR carecía de jurisdicción en 102 (26%) querellas. De las 288 querellas con jurisdicción, se evaluaron y cerraron 143 (50%) y 145 (50%) permanecen abiertas. Durante el año fiscal 2019-20, OQIF publicó tres (3) informes sobre querellas recibidas, estos son: RIQ-OQIF-20-01, RIQ-OQIF-20-02 y RIQ-OQIF-20-03.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• En el año fiscal 2020-21, la OQIF recibió 277 querellas, de las cuales se determinó que la OCPR tenía jurisdicción en 187 (68%) de ellas. Solamente se determinó que la OCPR carecía de jurisdicción en 90 (32%) querellas. De las 187 querellas con jurisdicción, se evaluaron y cerraron 87 (47%) y 100 (53%) permanecen abiertas. Durante este período, la OQIF publicó cinco (5) informes sobre querellas recibidas, estos son: RIQ-OQIF-21-01, RIQ-OQIF-21-02, RIQ-OQIF-21-03, RIQ-OQIF-21-04 y RIQ-OQIF-21-06 • En el año fiscal 2020-21, la OALIL publicó tres (3) informes sobre querellas recibidas, estos son: OALIL-I-21-01, OALIL-I-21-02 y OALIL-I-21-03. • La OCPR recibió un reconocimiento de parte de la Oficina del Inspector General del Departamento de Educación Federal (OIG) por su excepcional apoyo a la OIG en sus esfuerzos por combatir el fraude y la corrupción en Educación por los pasados 10 años. • El 9 de agosto de 2021, se emitió la <i>Carta Circular OC-22-02</i> para anunciar la creación de la División de Investigaciones Especiales (DIE). En la misma se fusionaron las siguientes áreas: División de Análisis Forense Digital (AFD), Oficina de Asuntos Legales, Investigaciones y Litigios (OALIL) y la Oficina de Querellas e Inteligencia Fiscal (OQIF). Esta división estará encargada de realizar investigaciones de fraude y proporcionar apoyo técnico especializado en el análisis de datos y en el examen de evidencia electrónica.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
		1.1.1.4. Adoptar políticas de fiscalización basadas en gestión de riesgos (enfatar en los recursos de las entidades que representan un riesgo mayor de pérdida de fondos públicos; y la determinación de los objetivos de las auditorías por unidad de acuerdo a materialidad y riesgo).	Área de Auditoría, Oficina de Asuntos de Auditoría (OAA)	X		• Durante el año fiscal 2018-19, la OAA publicó el <i>Plan Estratégico de Auditoría 2018-21</i> donde se identificaron las auditorías de mayor riesgo y materialidad que se estarán iniciando durante los próximos tres años. • La OARE desarrolló, junto con la OAA y una consultora, la metodología de auditorías de alcance específico. El 12 de octubre de 2018 se publicó el <i>Procedimiento P-DA-38, Auditorías de Alcance Específico</i>. Según se estableció en el <i>Procedimiento</i>, el tiempo para realizar estas auditorías no debe exceder 180 días laborables. • Durante el año fiscal 2018-19, se realizaron siete auditorías piloto mediante la metodología de auditorías de alcance específico. Se les brindó apoyo y seguimiento a estas auditorías piloto y se logró reducir el tiempo de auditoría. El tiempo de duración de estas auditorías piloto fluctuó entre 133 a 235 días laborables para un promedio de 174 días laborables. En comparación con el tiempo de duración de las auditorías regulares, cuya duración promedio es de 689 días consecutivos, mientras que el promedio de duración de las auditorías de alcance específico es de 263 días consecutivos, ello representa una reducción de aproximadamente 61%. • En agosto de 2020, se publicó la versión 2 del <i>P-DA-38</i>, el cual se actualizó a base de las normas de auditoría GAGAS, versión 2018. • El 31 de agosto de 2021, se publicó la versión 4 del <i>Procedimiento P-DA-5, Planificación de la Auditoría</i>. Esta revisión se hace con el propósito de que los auditores cuenten con los mecanismos de implementación adecuados para determinar objetivos de auditoría con base en una evaluación de riesgo y materialidad de conformidad con las GAGAS.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
	1.1.2. Fortalecer la tecnología utilizada en los procesos de planificación y ejecución de las auditorías/investigaciones para mejorar los servicios de fiscalización que ofrecemos.	1.1.2.1. Optimizar la herramienta <i>TeamMate</i> mediante el uso efectivo de los módulos disponibles y la implementación de nuevas versiones (<i>upgrades</i>).	Área de Auditoría Grupo <i>TeamMate</i>	X		• Durante el año fiscal 2018-19, se realizaron las siguientes actividades: ✓ Se actualizó <i>TeamMate</i> a la versión 12.4, la más reciente, publicada por <i>CCH Wolters Kluwer</i>. Esta actualización nos llevará a estar al corriente con los adelantos tecnológicos y alcanzar un 100% de compatibilidad con las plataformas de <i>Windows Servers</i>, sistemas operativos y los paquetes de <i>Microsoft Office</i> entre otros. ✓ Se implementó el módulo <i>TeamTEC</i> que permite registrar, supervisar, consultar y administrar las horas invertidas por nuestros auditores en los proyectos de auditoría. ✓ El módulo de <i>TeamCentral</i> se encuentra en la etapa de pruebas y configuración. Este módulo permitirá a la OCPR y a las entidades auditadas compartir información y documentación del estatus de las recomendaciones establecidas en los informes de auditoría de nuestra Oficina. • Durante el año fiscal 2019-20, la OCPR se ha enfrentado a un gran reto. Sin embargo, mantener en línea los proyectos de auditoría ha permitido continuar trabajando aún en los momentos de la pandemia de COVID-19. ✓ Hay 439 proyectos de auditorías en curso, en sus distintas etapas: calendarización, planificación, trabajo de campos, borradores de informes, informes y cierres de proyectos. ✓ Hay 1,090 proyectos archivados en bases de datos históricas. Estos proyectos de auditorías que han sido finalizados desde la implementación de <i>TeamMate</i> en la OCPR. • Se planifica cambiar la plataforma de <i>TeamMate</i> AM R12 a <i>TeamMate</i> +. La versión <i>TeamMate</i> + es desarrollada para uso 100% en línea, aunque provee para trabajos fuera de línea si se requiere por problemas de conexión. Esta actividad está pendiente de aprobación. Para lograr esta actividad:

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						✓ Se ha iniciado la capacitación de los <i>TeamMate Champions</i> con seminarios en línea. ✓ Se ha solicitado acceso al ambiente de pruebas de CCH, Wolters Kluwer. ✓ Los <i>TeamMate Champions</i> evaluarán que <i>TeamMate</i> + cumple con las normas y estándares de nuestras auditorías. De no cumplir, se someterán alternativas a la gerencia para que determinen si las diferencias o carencias pueden ser salvables. ✓ De aprobarse el cambio a <i>TeamMate</i>, se iniciará un proceso en el cual solo las auditorías nuevas serán en <i>TeamMate</i> +, las que están en curso, permanecerán en <i>TeamMate</i> AM hasta culminar. Habrá un periodo en el cual ambos ambientes de <i>TeamMate</i> coexistan. • La OCPR está evaluando emigrar a una versión de <i>TeamMate</i> en ambiente WEB; la cual nos permitirá compartir los trabajos en tiempo real, reduciendo el tiempo de respuesta y de supervisión de las auditorías.
		1.1.2.2. Continuar mejorando el Centro de Información Gubernamental (CIG) como mecanismo para centralizar y estandarizar la información recopilada de fuentes internas y externas para ayudar a los auditores en la planificación y ejecución de las auditorías, a la Oficina de Asuntos de Auditoría para preparar el Plan Anual Integrado y a la Contralora para la toma de decisiones.	Oficina de Planificación Estratégica, Gestión de Riesgos y Centro de Información Gubernamental (PGI), Área de Auditoría	X		• Se instaló la versión 2 del portal de CIG. • Se instalaron los accesos a: (1) sistema de beneficios (SABEN) del Departamento del Trabajo y de los Recursos Humanos, los auditores han realizado 86 consultas desde 2016 hasta diciembre de 2019; (2) sistema integrado de justicia criminal (CJIS) del Departamento de Justicia, los auditores realizaron 68 consultas desde 2016 hasta diciembre de 2019; y (3) sistema de consulta. • Se logró el acceso a los siguientes sistemas de las agencias: (1) Registro Inmobiliario Digital de Puerto Rico (KARIBE) del Departamento de Justicia, (2) Sistema de Información y Registro de Embarcaciones del Comisionado de Navegación (NEPTUNO) del Departamento de Recursos Naturales, y (3) Registro de Corporaciones y Entidades del Departamento de Estado.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• Durante el año fiscal 2018-19, se realizaron las siguientes actividades: ✓ se compiló la información requerida para el inicio de la planificación del 100% de las 83 auditorías abiertas. Se recibieron 96 distintos requerimientos de información, tales como: inicio de auditoría, segundo objetivo, tercer objetivo, proyecto especial y actualización. ✓ Se cargó y desglosó en el portal del CIG los informes publicados por la OCPR desde julio de 2010 hasta junio de 2019. • Durante el año fiscal 2019-20, se realizaron las siguientes actividades: ✓ compiló la información solicitada para 71 auditorías en la fase de inicio de la planificación. Esto representa el 100% de la información requerida para las auditorías abiertas. ✓ Se cargó y desglosó en el portal del CIG los informes publicados por la OCPR durante el año fiscal 2020. ✓ Se diseñó y se ofreció el Adiestramiento Virtual del Centro de Información Gubernamental (CIG) Versión 2 a 382 participantes del 4 al 19 de octubre de 2018. • Se identificaron las siguientes oportunidades de mejora para las cuales se evaluará el costo de implementación: ✓ Mejorar la seguridad del portal. ✓ Incluir la función de mantenimiento del estatus de las recomendaciones. ✓ Incluir la colección de opiniones legales emitidas por la OCPR. ✓ Corregir defectos en las funciones de la versión 2.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• Durante el año fiscal 2020-21, se compiló la información requerida para el inicio de la planificación del 100% de las 42 auditorías abiertas. Se recibieron 55 distintos requerimientos de información, tales como: inicio de auditoría, segundo objetivo, tercer objetivo, proyecto especial y actualización. • Durante el semestre de julio a diciembre de 2021, se compiló la información requerida para el inicio de la planificación del 100% de las 25 auditorías abiertas. Se recibieron 48 distintos requerimientos de información, tales como: inicio de auditoría, segundo objetivo, tercer objetivo, proyecto especial y actualización.
		1.1.2.3. Mejorar el concepto de <i>Business Intelligence (BI)</i> y las herramientas enfocadas en la administración y desarrollo de conocimientos, mediante el análisis de los datos existentes.	División de Sistemas de Información (DSI), Área de Auditoría y PGI	X		• Se desarrolló la nueva versión del Centro Análisis de Gobierno (BI-OCPR). <i>BI-OCPR</i> es un conjunto de herramientas que ayudan en el análisis de datos relacionados con los registros públicos que mantiene la OCPR y las querellas recibidas. Los adiestramientos al personal de auditoría están disponibles en intranet a través de la plataforma de <i>Moodle</i>. • Durante el año fiscal 2018-19, realizaron las siguientes actividades: ✓ Se creó un <i>dashboard</i> y varios informes interactivos que permiten visualizar el tiempo invertido de todas las auditorías para cada etapa del ciclo de auditoría. ✓ Proveer visualizaciones de los datos de las auditorías realizadas por la metodología de Alcance Específico para medir su desempeño. ✓ Proveer asesoramiento e la interpretación de los datos visualizados para la determinación final de los <i>key performance indicators</i> correspondientes a las auditorías de Alcance Específico.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						✓ Se creó otro informe que permite hacer comparaciones entre las auditorías piloto y uno que permite analizar el universo de las auditorías. ✓ También se creó un informe interactivo que permite visualizar el nivel de cumplimiento de la meta de publicación de informes de la OCPR y por división. ✓ Se redactó la <i>Guía del Participante Dashboard Ciclo de Auditoría</i> orientada a un adiestramiento presencial. Está en proceso la guía en modalidad virtual para la plataforma <i>Moodle</i>. ✓ Se adquirieron y activaron las licencias para uso de la plataforma <i>Power BI</i>. • A continuación, una lista de los proyectos de <i>Business Intelligence</i> más relevantes al año fiscal 2019-20, y una breve descripción de estos: ✓ <i>Knowledge Mining</i> – Evalúa documentos de diversos formatos utilizando inteligencia artificial. Permite realizar un análisis de su contenido y determinar la relación de personas o empresas entre los diferentes documentos. Permite maximizar el tiempo del personal al realizar un análisis preliminar y relacionar documentos concernientes a un mismo ente. ✓ <i>ChatBot</i> – Asistente virtual (simula un robot). Permitirá gestionar todo lo relacionado al trámite de las solicitudes de extensión de tiempo para los trabajos de las auditorías que puedan ser necesarias. Permitirá tener conocimiento de posibles situaciones que puedan afectar los planes de trabajo de las auditorías con semanas o hasta meses de anticipación. Con la integración de inteligencia artificial, se podrá maximizar la administración de tiempos en los procesos de auditoría.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						✓ <i>Dashboard</i> Ciclo de Auditoría – Permite visualizar el ciclo de vida de todas las auditorías de la OCPR (planificación, trabajo de campo, revisión de borradores, histórico del ciclo). Sus visualizaciones permiten enfocar los recursos en las auditorías que necesiten atención especial para evitar atrasos. ✓ <i>Dashboard</i> Auditorías Realizadas por Metodología de Alcance Específico – Permite visualizar el ciclo de vida de todas las auditorías de la OCPR (planificación, trabajo de campo, revisión de borradores, histórico del ciclo) realizadas con la metodología de alcance específico. Sus visualizaciones permiten enfocar los recursos en las auditorías que necesiten atención especial para evitar atrasos. ✓ <i>Dashboard</i> Progreso Publicación de Informes – Permite visualizar por mes y división el nivel de cumplimiento con la meta de publicación de informes y proyectar los próximos meses a base del avance de las auditorías abiertas. ✓ <i>Dashboard</i> Histórico del Ciclo – Permite visualizar el tiempo invertido en cada etapa del ciclo de vida de las auditorías completadas. ✓ <i>Dashboard Aging</i> de la OCPR – <i>Dashboard</i> e informes interactivos con actualización automatizada de los datos necesarios para producir el <i>Aging</i> de las unidades de auditorías de la OCPR. El <i>dashboard</i> incluye un resumen ejecutivo con toda la información relevante sobre el momento que deben ser auditadas las diferentes instrumentalidades gubernamentales, ya sea por disposición de ley u otras condiciones.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						✓ <i>Dashboard</i> Estado de las Recomendaciones de las Recomendaciones de los PAC – <i>Dashboard</i> e informes interactivos con actualización automatizada del estado de las recomendaciones de los planes de acción correctiva (PAC) concernientes a los informes de auditoría publicados. El <i>dashboard</i> incluye un resumen ejecutivo con toda la información relevante para la toma de decisiones basada en datos. ✓ Informes Interactivos de Querellas Recibidas – Integran datos del IPA y querellas para agilizar la toma de decisiones. Se integraron a la aplicación de Registro de Querellas V3 realizada en <i>Agiloft</i>.
		1.1.2.4. Ampliar el uso de la tecnología mediante el diseño, la implementación y el uso de herramientas automatizadas, para optimizar y sustentar los procesos de las auditorías, tales como: <i>BI</i> ; <i>CAAT's (Computer Assisted Audit Techniques)</i> ; <i>ACL (Audit Command Language)</i> ; <i>IDEA (Interactive Data Extraction and Analysis)</i> ; entre otros.	DSI y Área de Auditoría	X		• Durante el año fiscal 2018-19, se publicó el Resumen Ejecutivo Estudio del Cuestionario de Herramientas de Auditoría para Audidores y Seniors sobre la Satisfacción de los Auditores con las Auditorías Aplicable a los Informes de Auditoría de la Oficina del Contralor. El objetivo del estudio era, entre otras cosas, identificar oportunidades de mejora en la adopción de las tecnologías <i>CAAT's</i> en la OCPR. El estudio recomendó “aumentar la aceptación tecnológica de las <i>CAAT's</i> mediante la oferta de adiestramientos que favorezcan la percepción de facilidad de uso de estas herramientas.” • La División de Análisis de Datos, Forense Digital y Desarrollo Tecnológico (AFD) colaboró y testificó como perito en varias investigaciones. sobre la comisión de delitos, tales como: el uso de computadoras para crear organizaciones, falsificación de documentos, posesión, traspaso y archivo de documentos falsos y fraude, entre otros.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• Durante el año fiscal 2019-20, se completaron las siguientes actividades relacionadas con la creación de <i>ChatBot RADABOT</i>. <i>ChatBot</i> – Asistente virtual (simula un robot). Permitirá gestionar todo lo relacionado al trámite de las solicitudes de extensión de tiempo para los trabajos de las auditorías que puedan ser necesarias. Permitirá tener conocimiento de posibles situaciones que puedan afectar los planes de trabajo de las auditorías con semanas o hasta meses de anticipación. Con la integración de inteligencia artificial, se podrá maximizar la administración de tiempos en los procesos de auditoría. ✓ Identificar los recursos necesarios con experiencia esta tecnología emergente y constituir el equipo de trabajo. ✓ Capacitación y gestiones con OGP para el uso del <i>ChatBot</i> en el <i>tenant</i> (plataforma de Azure) de OCPR. ✓ Creación del plan de pruebas y pruebas adicionales. ✓ Desarrollo del <i>ChatBot</i> • Se implementó la plataforma <i>Microsoft Teams</i>. Esta plataforma permitirá maximizar el tiempo de los compañeros de la OCPR eliminando el tiempo de traslado para reuniones físicas y centraliza toda documentación concerniente a proyectos o trabajos en equipo. Además, esta plataforma ha resultado ser una excelente herramienta para establecer comunicación con el personal y supervisar las tareas asignadas durante la emergencia relacionada con el COVID-19, período en el cual la OCPR acogió la modalidad de trabajo remoto. Para lograr esto se sustituyó <i>Skype for Business</i> por <i>MS Teams</i>. Se brindó adiestramiento con personal de Microsoft y la Sección de <i>BI</i> para capacitar a todo el personal de la OCPR e el uso de la plataforma.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• La DIE está en proceso de adquirir las siguientes licencias de programas computadorizados: <i>Cellebrite Digital Collector</i>, <i>Cellebrite Inspector</i> y Licencia <i>Mobile Edit</i>; así como la compra de equipo nuevo para el laboratorio.
	1.1.3. Desarrollar y reforzar el uso de diferentes mecanismos de fiscalización como medidas de control gubernamental para optimizar el proceso de auditoría/investigación.	1.1.3.1. Continuar con la publicación de informes de auditorías de rendimiento, desempeño o ejecución (<i>performance audits</i>) según los planes estratégicos de auditorías, la disponibilidad de recursos y la discreción de la Contralora.	Área de Auditoría y Oficina de Prensa y Comunicaciones (OPC)	X		• Durante el año fiscal 2018-19, se completaron las siguientes actividades: ✓ Se publicó el Informe Especial DA-18-14, ¿Es Efectivo el Proceso de Atención de Referidos de Maltrato Institucional en Contra de las Personas de Edad Avanzada en el Departamento de la Familia? resultado de la auditoría operacional realizada al Programa de Servicios a Personas de Edad Avanzada y Adultos con Impedimentos de la Administración de Familias y Niños del Departamento de la Familia. ✓ Se publicó el <i>N-DA-2</i>, Versión 5, <i>Normas para la Preparación de Informes de Auditoría</i>.
		1.1.3.2. Mejorar el Programa de Control Interno y de Prevención (PROCIP).	Oficina de Prevención y Orientaciones Externas (OPOE) y Área de Auditoría		X	• Está en proceso la revisión de criterios, preparación de cartas circulares y orientaciones, así como también las autoevaluaciones, la auditoría de evaluación y la publicación del informe de resultados. • Se determinó posponer este proyecto por falta de recursos, debido a las prioridades establecidas para la publicación de informes de auditoría.
		1.1.3.3. Continuar con la implementación del Protocolo Forense Digital para la adquisición, la conservación, la documentación, el análisis y la presentación de evidencia digital (publicar procedimientos/guías internas; certificar el laboratorio; ofrecer capacitación sobre evidencia digital a jueces y fiscales).	División de Análisis de Datos, Forense Digital y Desarrollo Tecnológico (AFD) y OALIL	X		• Durante el año fiscal 2018-19, la AFD trabajó en las siguientes actividades: ✓ Implementación del Protocolo Forense Digital. ✓ Preparación de procedimientos y guías operacionales internas. ✓ Adquisición de la Norma ISO 17025 para la acreditación del laboratorio. ✓ Elaboración de un plan estratégico a largo plazo. ✓ Se completó la capacitación al personal de auditoría. Se ofrecieron los adiestramientos a los fiscales sobre evidencia digital.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• Para el año fiscal 2019-20, la AFD completó las siguientes actividades: ✓ Se finalizó el Plan Estratégico de la División. ✓ Se atemperó el Laboratorio con respecto a la acreditación, según la Norma ISO 17025. ✓ Se redactaron las guías y procesos del Laboratorio Forense Digital, las cuales se encuentran en proceso de revisión y aprobación. ✓ Se crearon formularios de trabajo, los cuales validan los trabajos que se realizan en el Laboratorio. ✓ Se reubicaron las áreas y se establecieron controles de acceso al Cuarto de Evidencia, de acuerdo con los requerimientos de la Norma 17025. ✓ Se instaló equipo antiestático (escritorios y mesas de trabajo). ✓ Se instaló alfombra antiestática en todo el Laboratorio Forense Digital. ✓ Se crearon controles de entrega y uso de materiales, y equipo de Laboratorio. ✓ Se está trabajando un proceso de restructuración organizacional para crear el puesto de Administrador del Laboratorio Forense Digital y para segregar las funciones en: 1) Apoyo forense digital y 2) Análisis de bases de datos.
		1.1.3.4. Colaborar con la Oficina Central de Reconstrucción y Recuperación para establecer mecanismos de control fiscal estatales y federales para garantizar la transparencia en la recuperación de Puerto Rico a largo plazo.	Área de Auditoría, OAA y OALIL	X		• La Oficina del Inspector General (OIG) del U.S. Department of Health & Human Services, reconoció la colaboración de la OCPR en los esfuerzos de recuperación tras el paso del Huracán María.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
		1.1.3.5. Realizar una fiscalización efectiva respecto al cumplimiento de los Objetivos del Desarrollo Sostenible (ODS). (Agenda 2030 de las Naciones Unidas; Declaración de Punta Cana OLACEFS).	Oficina de Anticorrupción y Relaciones Externas (OARE)	X		• Los ODS constituyen un llamamiento universal a la acción para poner fin a la pobreza, proteger el planeta y mejorar las vidas y las perspectivas de las personas en todo el mundo. En 2015, todos los Estados Miembros de las Naciones Unidas aprobaron 17 objetivos como parte de la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible, en la cual se establece un plan para alcanzar los Objetivos en 15 años. Actualmente, se está progresando en muchos lugares, pero, en general, las medidas encaminadas a lograr los Objetivos todavía no avanzan a la velocidad ni en la escala necesarias. El año 2020 debe marcar el inicio de una década de acción ambiciosa a fin de alcanzar los Objetivos para 2030. • Durante el año fiscal 2018-19, la OCPR, como parte de los esfuerzos para realizar una fiscalización efectiva respecto al cumplimiento de los ODS, se publicó el Informe Especial DA-18-14 denominado ¿Es efectivo el proceso de atención de referidos de maltrato institucional en contra de las personas de edad avanzada en el Departamento de la Familia? Esta auditoría evaluó la efectividad del Programa de Servicios a Personas de Edad Avanzada y Adultos con Impedimentos, específicamente en la atención de los referidos de maltrato institucional a personas de edad avanzada atendiendo el ODS Núm. 3 relacionado a Salud y Bienestar. • La OARE, para el año fiscal 2020-21, trabajó en las siguientes actividades: ✓ Incluyó auditorías sobre el cumplimiento de los ODS en el Plan Anual de Auditorías.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						✓ Trabajó en el borrador de la Encuesta sobre la Percepción de la Ciudadanía con Relación a la Transparencia en el Sector Público y el Acceso a la Información. Como parte de nuestro compromiso con los ODS, estará dirigida al ODS 16–Paz, Justicia e Instituciones Sólidas, específicamente: ○ 16.6–Crear a todos los niveles instituciones eficaces y transparentes que rindan cuentas. ○ 16.10–Garantizar el acceso público a la información y proteger las libertades fundamentales, de conformidad con las leyes nacionales y los acuerdos internacionales. ○ El 19 de octubre de 2021, la OCPR publicó la <i>Encuesta sobre la Percepción de la Transparencia y Acceso a la Información Pública</i> en las redes sociales. • La OCPR forma parte del Grupo de Trabajo sobre Igualdad de Género y No Discriminación de la OLACEFS desde agosto de 2020. Este Grupo logró, en diciembre de 2021, la formulación de la Política de Igualdad de Género y No Discriminación, aprobada en la Asamblea General de la OLACEFS para apoyar el cumplimiento de los ODS (ODS #5).
	1.1.4. Fortalecer y promover una cultura de investigación de fraude y corrupción gubernamental.	1.1.4.1. Implementar Registro Electrónico Investigaciones.	un de Área de Auditoría, DSI y OALIL		X	• El Registro Electrónico de Investigaciones está completado en un 50%. • Se determinó posponer este proyecto debido al cambio de requerimientos.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
		1.1.4.2. Colaborar con el Grupo Interagencial Anticorrupción.	Contralora y OARE	X		• Se firmó la <i>Ley 2-2018, Código Anticorrupción para el Nuevo Puerto Rico</i>. En esta <i>Ley</i> se recoge en un solo código la política pública del gobierno en torno a la corrupción. La medida, también permite cumplir con el compromiso de ampliar los derechos de los <i>whistleblowers</i>, pues fortalece las protecciones contra represalias para todos los empleados públicos y cualquier otra persona que denuncie actos de corrupción gubernamental. Por otro lado, se facilitan los mecanismos legales para que el Estado sea resarcido por aquellos que, con su conducta, además de fallarle a la confianza depositada por el pueblo, afectan el erario. Finalmente, se eleva a rango de ley la cooperación interagencial necesaria para ser efectivos en prevenir, combatir y erradicar la corrupción. De esta forma, se asegura que todos los organismos pertinentes a la lucha contra la corrupción gubernamental mantengan una estrecha comunicación y cooperación entre sí. • Durante el año fiscal 2018-19, la OCPR publicó el Informe CP-19-01, <i>AEE: Contratación irregular en compra de combustible</i>. • La Contralora es integrante del Grupo para la Prevención y Erradicación de la Corrupción. Este Grupo realizó un acuerdo de colaboración con el Departamento de Justicia (Fiscalía Federal de PR), el Departamento de Educación (Oficina del Inspector General) y el FBI en investigación sobre corporación de servicio de auditorías (<i>Creative Educational And Psychological Services, Inc.</i>).

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
	1.1.5. Mejorar la percepción y aumentar el nivel de satisfacción de nuestros clientes y las partes interesadas, con respecto a los productos y a los servicios que ofrece la Oficina.	1.1.5.1. Estandarizar la metodología y continuar realizando encuestas para determinar oportunidades y mejorar la percepción y el nivel de satisfacción de nuestros clientes y partes interesadas respecto a los productos y servicios que ofrece la Oficina.	PGI y DSI	X		• Durante el año fiscal 2018-19, PGI publicó el Estudio de Cuestionario de Opinión Ciudadana de <i>Ley 78-2011</i> sobre la Satisfacción de los Legisladores Estatales con las Auditorías Aplicable a los Informes de Auditoría de la OCPR. En el mismo se utilizó como referencia el modelo de la <i>American Customer Satisfaction Index (ACSI)</i> y el Índice de Satisfacción de los Legisladores Estatales con las Auditorías (ISLEA) fue de 79%. Nuestra expectativa y meta específica era lograr un índice mayor de 50%. Podemos concluir que, la percepción de los legisladores estatales sobre el desempeño de la función de fiscalización de la OCPR es muy buena. • La DSI realiza una encuesta trimestral que mide la satisfacción de los clientes relacionada con el servicio ofrecido. De acuerdo con las especificaciones para este indicador, el promedio general debe ser ≥ 4.00 en una escala del 1 al 5 ($\geq 80\%$). La meta para este indicador en el <i>Plan Estratégico 2018-21</i> es ≥ 4.50 (90%). ✓ Para el año fiscal 2018-19, la satisfacción de los encuestados fue de 4.67 (93%). ✓ Durante el semestre de enero a junio de 2020, se realizó una sola encuesta debido al cierre provocado por la pandemia del Coronavirus. No obstante, la satisfacción de los encuestados para el año fiscal de 2019-20 fue de 4.65 (93%). ✓ Para el año fiscal 2020-21, la satisfacción de los encuestados fue de 4.72 (94%). ✓ En el semestre de julio a diciembre de 2021, la satisfacción de los encuestados fue de 4.73 (95%).

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
		1.1.5.2. Rediseñar y mejorar el portal cibernético de la Oficina (intranet, Internet), utilizando los criterios de la OLACEFS para comunicar oportuna y efectivamente los resultados de la gestión de la Oficina.	OARE, OPC y PGI	X		• Durante el año fiscal 2018-19, personal de la OPC participó del Taller Regional de Validación, Mejorando el acceso a la información y el uso de los productos de fiscalización gubernamental en América Latina y el Caribe. El taller fue organizado por la Comisión Técnica para la Prácticas de Buena Gobernanza (CTPBG) de la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS). Durante el taller se enfatizó en la evaluación de las páginas de Internet de cada contraloría, según el Índice de Disponibilidad de Información a la Ciudadanía sobre la Gestión Institucional de las EFS (IDIGI). También analizaron, desde el punto de vista organizacional, los elementos que deben tener en cuenta las oficinas de comunicaciones de la EFS para divulgar su labor. Desde el punto de vista funcional y de imagen, se discutió la forma en que debe operar un área de comunicación que garantice un eficiente proceso de comunicación, de sus canales y de sus estrategias. • Durante el año fiscal 2018-19, la OCPR se propuso mejorar la página de Internet utilizando el Índice de Disponibilidad de Información a la Ciudadanía sobre la Gestión Institucional de las EFS (IDIGI-EFS). Para esto, designó a la OARE para dirigir un grupo de trabajo que se reúne periódicamente y que utiliza el instructivo de verificación que OLACEFS diseñó para fortalecer e institucionalizar la rendición de cuentas a la ciudadanía de acuerdo con los principios de Rendición de Cuentas de la Declaración de Asunción, aprobadas en la XXIV Asamblea General de OLACEFS en 2014. La expectativa es mejorar el porcentaje de cumplimiento con las IDIGI-EFS.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• Durante el año fiscal 2018-19, la OPC rediseñó el portal cibernético de la OCPR (Internet) para que incluyera las secciones de Informes de Auditoría/Investigaciones, Contraloría Digital, Consulta del Registros de Contratos, Queréllese y Transparencia. En la página principal del portal de Internet se resaltan los siguientes temas: Conócenos, Informes de Auditoría, Investigaciones, Asuntos de Auditoría y Prevención, Cartas Circulares, Consultas e Información y Prensa. • Durante el año fiscal 2019-20, la OPC reorganizó la página de Internet para que la búsqueda de los informes de auditoría publicados por la OCPR se pueda realizar por unidad auditada y no por división de auditoría. • Durante el año fiscal 2019-20, La OARE ha continuado evaluando estrategias para cumplir con los criterios de disponibilidad de información a la ciudadanía, sobre la gestión institucional de IDIGI-EFS. En la autoevaluación del 21 de septiembre de 2019 la OCPR obtuvo un 62%. Se realizan esfuerzos para alcanzar una puntuación de 90% en la próxima autoevaluación en verano de 2021.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• Para el período del 1 de julio al 31 de diciembre de 2020, el grupo de trabajo, dirigido por OARE, se ha reunido en varias ocasiones para buscar soluciones a algunos de los requerimientos de la IDIGI. Además, ha sostenido reuniones con el Sr. Luis Fernando Velázquez Leal, quien está a cargo de la evaluación de las páginas de las contralorías, para auscultar ideas para mejorar la nuestra. Durante este período se han actualizado algunos documentos, se hicieron más accesibles los informes de auditoría relacionados a los Objetivos de Desarrollo Sostenible, se incluyó la infografía relacionada a las Medidas Correctivas y Disciplinarias a los empleados de la OCPR. Además, se publicó la infografía titulada ¿Cómo atendemos en la Oficina del Contralor las quejas que nos da la ciudadanía sobre nuestros servicios, empleados, funcionarios y contratistas? • El resultado de la evaluación del 16 de diciembre de 2021 del <i>IDIGI-EFS 2021</i> obtenido por la OCPR fue de 88 puntos. Este resultado ubica a la OCPR en el nivel bueno de disponibilidad de información. Es decir, la información suministrada por la EFS presenta niveles adecuados en materia de información y rendición de cuentas.
		1.1.5.3. Optimizar y expandir el uso de las redes sociales como un medio efectivo para la divulgación de información.	DSI y OPC	X		✓ Con el propósito de optimizar y expandir el uso de las redes sociales como un medio efectivo para la divulgación de información, la OPC publica información de manera continua en <i>Facebook</i>, <i>Twitter</i>, <i>LinkedIn</i>, Multimedia OCPR, <i>Podcast</i>, Informe Semanal NotiContralor News por <i>YouTube</i>. ✓ Se redactan y envían comunicados de prensa para cada informe de auditoría.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
		1.1.5.4. Maximizar el uso de la herramienta de BI para entidades externas.	DSI y PGI	X		✓ Los proyectos de tecnología emergente son de gran ayuda para ser más eficientes, eficaces en la misión constitucional y oportunos en la toma de decisiones. Todo esto basados en datos. De igual forma, le permiten a la OCPR continuar brindando apoyo a otras entidades gubernamentales como hasta el presente lo ha realizado. Para esto, se han formalizado acuerdos interagenciales con la Oficina del Gobernador, el Departamento de Hacienda, el Departamento de Estado, la Junta de Supervisión y Administración Fiscal y el Departamento del Trabajo Federal, entre otros.
		1.1.5.5. Definir una metodología para determinar y evaluar el impacto de la fiscalización y de la implementación de las recomendaciones que ofrece la Oficina en el desempeño del gobierno.	Área de Auditoría y PGI	X		✓ Durante el año fiscal 2019-20, se realizaron las siguientes actividades: ✓ Se revisó la literatura pertinente al tema. ✓ Se preparó una propuesta. Esta propuesta se le envió a la Contralora para su aprobación. ✓ Se prepararon los datos para la medición de la corrupción y la medición del efecto de la fiscalización. • El 23 de julio de 2021, se publicó el Resumen Ejecutivo del Estudio sobre el Método para Medir el Efecto de la Fiscalización: Codificación COSO Aplicable a los Informes de Auditoría de la Oficina del Contralor. Este estudio encontró, entre otras cosas, que las intervenciones de la Oficina del Contralor (OCPR) señalan, en más del 90% de las causas, situaciones administrativas, que las unidades pueden atender mediante la aplicación de los 17 principios de control interno propuestos por la Oficina del Contralor General de los Estados Unidos (GAO).

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
	1.1.6. Cumplir con los requisitos de las normas de auditoría gubernamental (GAGAS).	1.1.6.1. Lograr y mantener una Calificación de Aprobado (Pass) de revisión entre pares (<i>peer review</i>) de acuerdo con las GAGAS.	Área de Auditoría y OAA	X		• El 24 de diciembre de 2015, se aprobó la <i>Ley 243-15</i>, mediante la cual se le requirió a la OCPR cumplir con las Normas de Auditoría Gubernamental Generalmente Aceptadas (<i>The Generally Accepted Government Auditing Standards – GAGAS</i>) emitidas por la Oficina de Rendición de Cuentas del Gobierno de los Estados Unidos (<i>General Accountability Office – GAO</i>). Estas disponen que al menos una vez cada tres años se lleve a cabo el proceso de revisión. ✓ La OCPR y la Contraloría General de Costa Rica firmaron un Memorando de Entendimiento para realizar la Revisión entre Pares (<i>peer review</i>) requerida por las GAGAS. Esta auditoría se realizó del 26 de agosto al 6 de septiembre de 2019. ✓ El objetivo central de la Revisión entre Pares consistió en determinar si para los períodos fiscales que van del 1 de julio del 2016 al 30 de junio del 2019, la OCPR diseñó e implementó un sistema de control de calidad adecuado para los procesos de auditorías de cumplimiento y auditorías de tecnologías de información, a efecto de tener una base razonable de cumplimiento con GAGAS, versión 2011, emitidas por la GAO y de las buenas prácticas mundiales de auditoría gubernamental contenidas en el marco de pronunciamientos profesionales de la Organización Internacional de Entidades de Fiscalización Superior (INTOSAI).

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						✓ Analizados los resultados, el 19 de diciembre de 2019 el Informe Final sobre la Revisión entre Pares a la OCPR realizada por la Contraloría General de la República de Costa Rica se determinó que el sistema de control de calidad de la OCPR, para los períodos fiscales que van desde el 1 de julio de 2016 al 30 de junio de 2019, se diseñó y cumple adecuadamente para proveer una seguridad razonable de que el desempeño y la presentación de informes de auditorías de cumplimiento y auditorías de tecnologías de información, están de conformidad con los principios y requisitos establecidos en las GAGAS 2011 en todos los aspectos materiales, lo cual equivale a una calificación de aprobado. ✓ El Informe Final sobre la Revisión entre Pares a la OCPR señaló como buenas prácticas de la OCPR la calidad profesional del personal, el Programa de Educación Profesional Continuo, el proceso de evolución en la implementación de las GAGAS 2011, la planificación estratégica institucional y de auditoría, y el sistema de gestión de calidad institucional. Los aspectos anteriormente mencionados le han permitido a la OCPR una evolución positiva en el ejercicio de su rol de entidad de fiscalización superior. ✓ El Informe Final sobre la Revisión entre Pares a la OCPR menciona seis oportunidades de mejora y doce recomendaciones. La OAA está en proceso de identificar el procedimiento a seguir para atender las mismas, así como también la planificación de la próxima revisión.
		1.1.6.2. Mejorar la identificación de las causas y las recomendaciones en el proceso de fiscalización (auditorías).	Área de Auditoría y PGI	X		• Durante el año fiscal 2019-20, la OAA trabajó en las siguientes actividades: ✓ Adiestramiento en modalidad virtual al personal de auditoría para mejorar la metodología de la identificación de causas y presentación de recomendaciones para evitar la recurrencia de los hallazgos de las auditorías.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						✓ Preparó, el 16 de agosto de 2019, un informe de los hallazgos, las causas sistemáticas y la identificación de mejoras para monitorear la calidad de las auditorías según las GAGAS. Los resultados de este informe fueron enviados a la Contralora el 29 de agosto de 2019; y 3 de septiembre de 2019, fueron notificados a las divisiones de auditoría. Se llevaron a cabo reuniones con los ejecutivos de cada división para aclarar dudas. ✓ Se enmendó el <i>P-DA-31, Administración del Plan de Acción Correctiva</i>, para incluir cambios en la evaluación de las recomendaciones, lo que incluye documentación, estatus de las recomendaciones, gestiones adicionales para asegurar que se tomen acciones correctivas, entre otras. • Durante el año fiscal 2019-20, PGI trabajó en las siguientes actividades: ✓ El 3 de julio de 2019, publicó un <i>Resumen Ejecutivo de las Recomendaciones para Mejoras al Plan de Acción Correctiva (PAC) aplicable a los Informes de Auditoría de la Oficina del Contralor</i>. En conclusión, para mejorar los PAC, la OCPR debe incluir mejoras en los procesos de preparación de las causas y de las recomendaciones, desde los primeros borradores durante los trabajos de campo, hasta el cierre de dichos PAC cuando el analista determina su estatus y recomienda su cierre. Las recomendaciones en los informes de auditoría deben atender tanto a la situación como a las causas raíz de la situación.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
		1.1.6.3. Promover y cumplir con las actividades de seguimiento enfocadas en la implementación de las recomendaciones existentes en los informes publicados (Fomentar el cumplimiento con el Plan de Acción Correctiva).	Área de Auditoría y OAA	X		• Durante el año fiscal 2018-19, los analistas del PAC recibieron 530 PAC e ICP. Además, tenían pendiente de evaluar 74 PAC e ICP del año fiscal anterior. De estos 604, los analistas del PAC evaluaron 524 PAC e ICP para un 87%. • Al 31 de diciembre de 2018, permanecieron 14,054 recomendaciones: ✓ Los analistas del PAC, luego de evaluar las medidas presentadas por las entidades gubernamentales, determinaron que 3,536 (25%) recomendaciones estaban cumplimentadas. ✓ Los analistas del PAC, luego de evaluar las medidas presentadas por las entidades gubernamentales, determinaron que 10,444 (74%) recomendaciones estaban sin cumplimentar. ▪ De estas 10,444 recomendaciones, los analistas del PAC determinaron no darle seguimiento adicional a 8,606 (61%) de las recomendaciones; mientras que consideraron como pendientes a 1,838 (13%) recomendaciones. Estas fueron clasificadas como: ○ parcialmente cumplimentadas (1,197 recomendaciones, 9%) ○ no cumplimentadas (641 recomendaciones, 5%). • Al 30 de junio de 2019, permanecieron 14,510 recomendaciones: ✓ Los analistas del PAC, luego de evaluar las medidas presentadas por las entidades gubernamentales, determinaron que 3,819 (26%) recomendaciones estaban cumplimentadas.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						✓ Los analistas del PAC, luego de evaluar las medidas presentadas por las entidades gubernamentales, determinaron que 10,666 (74%) recomendaciones estaban sin cumplimentar. ▪ De estas 10,666 recomendaciones, los analistas del PAC determinaron no darle seguimiento adicional a 8,872 (61%) de las recomendaciones; mientras que consideraron como pendientes a 1,794 (13%) recomendaciones. Estas fueron clasificadas como: ○ parcialmente cumplimentadas (1,091 recomendaciones, 9%) ○ no cumplimentadas (703 recomendaciones, 5%). • Al 30 de junio de 2020, permanecieron 14,950 recomendaciones: ✓ Los analistas del PAC, luego de evaluar las medidas presentadas por las entidades gubernamentales, determinaron que 4,073 (27 %) recomendaciones estaban cumplimentadas. ✓ Los analistas del PAC, luego de evaluar las medidas presentadas por las entidades gubernamentales, determinaron que 10,877 (73%) recomendaciones estaban sin cumplimentar. ▪ De estas 10,877, los analistas del PAC determinaron no darle seguimiento adicional a 8,942 (60 %) de las recomendaciones; mientras que consideraron como pendientes a 1,935 (13%) recomendaciones. Estas fueron clasificadas como: ○ parcialmente cumplimentadas (1,232 recomendaciones, 8 %) ○ no cumplimentadas (703 recomendaciones, 5 %).

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• La DSI utilizó el concepto de <i>BI</i> para desarrollar un <i>Dashboard</i>-Estado de las Recomendaciones de los PAC. Este es un informe interactivo con actualización automatizada del estado de las recomendaciones de los planes de acción correctiva concernientes a los informes de auditoría publicados. El <i>dashboard</i> incluye un resumen ejecutivo con toda la información relevante para la toma de decisiones basada en datos. • El 1 de septiembre de 2020, la OCPR reorganizó la estructura organizacional de la OAA para ubicar los analistas del PAC bajo la supervisión de la Coordinadora del PAC para lograr un seguimiento más efectivo a las recomendaciones y que aumente el grado de implementación de estas. ✓El 10 de septiembre de 2020, se publicó el <i>Procedimiento P-DA-31, Administración del Plan de Acción Correctiva</i>, versión 3, para incluir cambios en la evaluación de las recomendaciones, lo que incluye documentación, estatus de las recomendaciones, gestiones adicionales para asegurar que se tomen acciones correctivas. ✓Al 30 de junio de 2021, permanecieron 15,701 recomendaciones: ✓Los analistas del PAC, luego de evaluar las medidas presentadas por las entidades gubernamentales, determinaron que 4,796 (31 %) recomendaciones estaban cumplimentadas. ✓Los analistas del PAC, luego de evaluar las medidas presentadas por las entidades gubernamentales, determinaron que 10,905 (69%) recomendaciones estaban sin cumplimentar.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						▪ De estas 10,905, los analistas del PAC determinaron no darle seguimiento adicional a 9,068 (58%) de las recomendaciones; mientras que consideraron como pendientes a 1,648 (10%) recomendaciones. Estas fueron clasificadas como: ○ parcialmente cumplimentadas (977 recomendaciones, 6 %) ○ no cumplimentadas (671 recomendaciones, 4 %)
1.2. Fomentar la prevención y el buen uso de los fondos públicos.	1.2.1. Fortalecer la cultura de sana administración pública.	1.2.1.1. Desarrollar estrategias dirigidas a promover el uso adecuado de los recursos del Gobierno, de acuerdo con los resultados y las recomendaciones en informes especiales y de auditorías, emitidos por la Oficina, con el Estudio sobre el Mal Uso de los Recursos del Gobierno (realizado por la UPR) y con los estudios realizados por otras entidades, como el GAO y la Asociación de Examinadores de Fraude Certificados (ACFE, por sus siglas en inglés), entre otras.	OPOE, OARE y OAA	X		✓ Para el año fiscal 2018-19, la OPOE ofreció 154 sesiones de adiestramiento, y entre otros, se impactaron 7,924 participantes. Para desarrollar estos adiestramientos se utilizaron los informes especiales de auditoría CP-14-07, Resultado de la Evaluación de los Débitos No Autorizados en las Cuentas Bancarias de varias Corporaciones Públicas, Agencia y Municipios, M-16-29, Recopilación de los datos sobre el despilfarro de fondos públicos en los municipios y TI-17-02, Recopilación de datos sobre la inversión de fondos públicos en equipos y sistemas de información computadorizados sin obtener los beneficios esperados; también se utilizó el estudio publicado por la Asociación de Examinadores de Fraude Certificados (ACFE) titulado: <i>Report to the Nations 2018 Global Study on Occupational Fraud and Abuse</i>, entre otros.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						✓ La OCPR participó del adiestramiento <i>Fiscal Head Start</i> 2019 celebrado por la compañía <i>PT Consulting Group, Inc.</i> La participación de la OCPR en esta actividad surgió del interés de sus organizadores en conocer la experiencia de la OCPR en sus auditorías y los hallazgos más frecuentes que se detectan al auditar dicho Programa. Con ello se busca que los responsables del programa <i>Head Start</i>, los municipios y las entidades sin fines de lucro sean efectivos en su cumplimiento con la documentación, las leyes y regulaciones aplicables al uso de los fondos federales del Programa <i>Head Start</i>. ✓ Para el año fiscal 2019-20 la OPOE ofreció 11 sesiones de adiestramiento, y entre otros, se impactaron 269 participantes. A continuación, los títulos de las presentaciones y la información utilizada para desarrollar los mismos: ✓ <u>Corrupción</u> – Se utilizó el Informe Especial de Auditoría CP-14-07, <i>Resultado de la Evaluación de los Débitos No Autorizados en las Cuentas Bancarias de varias Corporaciones Públicas, Agencia y Municipios</i> y también se utilizó el estudio publicado por la Asociación de Examinadores de Fraude Certificados (ACFE) titulado: <i>Report to the Nations 2018 Global Study on Occupational Fraud and Abuse</i>.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						✓ <u>Uso de fondos públicos en gastos sin utilidad</u> – Se utilizó el Informe de Auditoría M-16-29, <i>Recopilación de los datos sobre el despilfarro de fondos públicos en los municipios</i> y TI-17-02, <i>Recopilación de datos sobre la inversión de fondos públicos en equipos y sistemas de información computadorizados sin obtener los beneficios esperados</i>. También se utilizaron los siguientes Informes de Auditorías: TI-14-22, TI-15-09, TI-16-10, TI-18-02, CP-17-06, M-16-04, M-19-25, M-13-13, M-16-04, M-14-55, M-18-09, M-16-03, M-16-22, M-13-05, M-15-12, M-18-37, M-16-21, M-16-31, M-18-27, M-15-25, M-15-36 y M-12-14. ✓ <u>El Proceso de investigación en casos de corrupción</u> – Se utilizaron los siguientes Informes de Auditoría M-16-22, M-17-03, M-17-25 y M-18-40. ✓ <u>Construcción de obras públicas y mejoras permanentes</u> – Se utilizaron los siguientes Informes de Auditorías: M-16-18, M-19-44, DA-17-12, M-19-12, M-19-28, M-19-33, M-19-10, M-16-18, CP-10-26 y M-18-37. ✓ <u>Prevención como método para fomentar una sana administración pública</u> – Se utilizó el estudio publicado por la Asociación de Examinadores de Fraude Certificados (ACFE) titulado: <i>Report to the Nations 2018 Global Study on Occupational Fraud and Abuse</i>. • El Centro de Gobernanza Pública y Corporativa se reunió con personal de OARE con el propósito de conocer cuáles informes de auditoría de la OCPR (para un período específico) tienen referidos a entidades estatales y federales y cuantos de estos referidos se atendieron. Se les proveyó la información solicitada. El 25 de junio de 2020 se llevó a cabo una reunión virtual en la que entrevistaron a la Contralora sobre transparencia y percepción sobre la corrupción.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						✓El Centro de Gobernanza Pública y Corporativa ha aunado esfuerzos con la OCPR para realizar una autoevaluación del marco jurídico y la estrategia anticorrupción de Puerto Rico con las disposiciones anticorrupción de la Convención de las Naciones Unidas Contra la Corrupción (CNUCC). La finalidad es presentar información, identificar y fundamentar los cambios requeridos para fortalecer el marco jurídico y hacer recomendaciones para la formulación de políticas públicas fundamentadas en las mejores prácticas internacionales que propicien la implantación efectiva de las estrategias anticorrupción, para prevenirla y combatirla.
		1.2.1.2. Promover que las entidades gubernamentales adopten y pongan en práctica los <i>Principios para lograr una Administración Pública de Excelencia</i> .	OPOE y OARE	X		✓Los <i>Principios para lograr una Administración Pública de Excelencia</i> son parte de los criterios de PROCIP. ✓Durante el año fiscal 2018-19, se publicaron las siguientes Cartas Circulares: OC-18-19, <i>12 Principios para lograr una Administración Pública de Excelencia</i>; OC-18-20, <i>Leyes que protegen los derechos de las personas que denuncian actos de corrupción</i>; OC-19-06, <i>Ley 103 Registro de Nóminas y Puestos</i>; OC-19-09, <i>Planificación, contratación, prestación de servicios y aspectos relacionados con los desembolsos para proyectos tecnológicos en el gobierno</i>; OC-19-13, <i>Deberes, responsabilidades y funciones de los miembros de las juntas directivas de las corporaciones públicas</i>; OC-19-15, <i>Aspectos a Considerar en el Proceso y el Control de las Transferencias Electrónicas por la Red Automated Clearing House (Red ACH)</i> y OC-20-05, <i>Folleto Informativo Administración de Documentos Públicos</i>. • Para el año fiscal 2019-20 la OPOE, ofreció una sesión de adiestramiento a la Oficina del Inspector General titulado <i>Prevención como método para fomentar una sana administración pública</i> impactando a 120 participantes.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• Durante el año fiscal 2019-20, la OARE preparó para la publicación los siguientes documentos: ✓ Carta Circular OC-20-13, <i>Aspectos a considerar en las distintas etapas de los proyectos de construcción de obras públicas y mejoras permanentes</i> ✓ <i>Artículos de la Constitución relacionados a la función de la Contraloría</i> • La Contralora ofreció, durante la Segunda Reunión Anual de la Oficina del Inspector General de Puerto Rico (OIG), el taller: <i>¿Cómo se combate la corrupción y se logra una sana administración pública?</i> La jornada de capacitación fue dirigida a los auditores y personal de apoyo, con el propósito de fortalecer las estrategias de prevención e investigación, en el tema de fraude y corrupción pública. La edición virtual, contó con la participación de más de 170 personas. La iniciativa contó con la colaboración de varias entidades de fiscalización, tanto locales como federales, entre ellos, en adición a la Contralora de Puerto Rico y la Inspectora General de Puerto Rico, Ivelisse Torres; el nuevo jefe de la Fiscalía Federal en Puerto Rico, Stephen Muldrow; el agente especial a cargo del Negociado Federal de Investigaciones, Rafael Riviere; la Secretaria del Departamento de Justicia, Dennise Longo; el Director de la Oficina de Ética Gubernamental, Luis A. Pérez y el Secretario del Departamento de Hacienda, Francisco Parés. • Para el año fiscal 2020-21, la OPOE ofreció dos (2) sesiones de adiestramiento en el Departamento de Transportación y Obras Públicas bajo el tema: <i>La Sana Administración</i>, impactando 39 personas.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
	1.2.2. Fomentar el buen uso de los fondos públicos mediante la educación continua y la capacitación.	1.2.2.1. Diseñar y ofrecer adiestramientos y orientaciones a servidores públicos, dirigidos a mejorar la administración pública, y a prevenir y detectar errores, actos de corrupción y omisiones en el desempeño de sus funciones.	OPOE y OARE	X		• Para el año fiscal 2018-19, la OPOE ofreció 154 sesiones de adiestramiento, incluyendo <i>Ley 190-2006</i> y <i>Ley 78-2011</i>, y se impactaron 7,924 participantes. • Para el año fiscal 2019-20, la OPOE ofreció los siguientes adiestramientos sobre el uso correcto de la propiedad y de los fondos públicos: ✓ Ofreció 14 sesiones de adiestramientos requeridos por la <i>Ley 58-2020</i> con una participación de 55 personas. ✓ Ofreció 3 sesiones de adiestramientos requeridos por la <i>Ley 190-2006</i> con una participación de 27 personas. ✓ Ofreció cuatro sesiones por acuerdo con la Oficina de Ética Gubernamental de Puerto Rico (OEG) con la participación de 128 personas y 8 sesiones ofrecidas en la Oficina de Administración y Transformación de los Recursos Humanos (OATRH), con la participación de 296 servidores públicos. ✓ Ofreció 48 adiestramientos a entidades con la participación de 3,387 personas. • Para el año fiscal 2020-21, la OPOE ofreció los siguientes adiestramientos: ✓ 27 sesiones de adiestramiento de la <i>Ley 58-2020</i> (antes <i>Ley 78-2011</i>), con la participación de 1,498 personas. ✓ 12 sesiones de adiestramientos requeridos por la <i>Ley 190-2006</i> con una participación de 214 personas.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
		1.2.2.2. Desarrollar e implementar a nivel virtual, temas de orientación o adiestramientos para influenciar a una cantidad mayor de personas.	OPOE Y DSI	X		• Para el año fiscal de 2018-19 se desarrollaron y ofrecieron varios adiestramientos/orientaciones a nivel virtual para el personal de la OCPR, entre estos: ✓ ASSMCA Salud y Seguridad ✓ Hostigamiento Sexual ✓ Ética Gubernamental ✓ ¿Cómo pedir un acomodo razonable? ✓ Ley 217 Procuraduría de la Mujer ✓ Programa de Evaluación de Confiabilidad de Datos Procesados por Sistemas ✓ Microsoft Access 2019 ✓ Microsoft Excel 2016 – Fórmulas y funciones ✓ Aspectos prioritarios de implantación de las GAGAS en la OCPR ✓ Manejo de Bases de Datos • Con el propósito de atender la emergencia relacionada con el COVID-19, la OPOE ofreció las sesiones de adiestramiento de manera virtual, utilizando la aplicación GoToWebinar para atender los candidatos electos, a tenor con la Ley 58-2020. ✓ Para el año fiscal 2020-21, la OPOE ofreció 49 sesiones de adiestramiento de manera virtual, y se impactaron 2,884 participantes. A continuación, los títulos de las presentaciones: ✓ Corrupción ✓ Contratación gubernamental ✓ Instituto de Estadísticas de Puerto Rico ✓ Uso de fondos públicos en gastos sin utilidad

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						✓ <i>Facultades y deberes del poder legislativo</i> ✓ <i>US Department of Labor Wage and Hour Division</i> ✓ <i>Gobernanza</i> ✓ <i>Oficina de Gerencia y Presupuesto</i> ✓ <i>Administración de los bienes inmuebles en el gobierno municipal</i> ✓ <i>Controles internos en los sistemas de información</i> ✓ <i>Los valores en el servicio público</i> ✓ <i>Uso, control y custodia de la propiedad</i> ✓ <i>Oficina del Contralor</i> ✓ <i>Facultades y deberes del poder legislativo municipal</i> ✓ <i>El legislador y los valores en el servicio público</i> ✓ <i>Administración de los recursos del gobierno</i> ✓ <i>La Sana administración pública</i> • <i>Durante el año fiscal 2020-21 se ofrecieron los siguientes adiestramientos de manera virtual:</i> ✓ <i>Microsoft Teams</i> ✓ <i>Orientación de COVID-19/CORONAVIRUS</i> ✓ <i>Microsoft Excel 2016 Básico e Intermedio</i> ✓ <i>Bienestar Psicológico en Tiempos de Crisis</i> ✓ <i>Los Retos del Trabajo a Distancia</i> ✓ <i>Stream</i> ✓ <i>Planner</i> ✓ <i>One Note</i> ✓ <i>Teams Meetings</i> ✓ <i>Onedrive</i>

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						✓ Que Debo Hacer en Caso de Sismo Antes Durante y Después ✓ Liderar en Tiempos de Crisis e Incertidumbre ✓ <i>Cybersecurity Awareness: Phishing and Randomware</i> ✓ Adiestramiento Virtual de Acoso Laboral (Supervisores) ✓ <i>Microsoft Word 2016 (Básico)</i> ✓ Repaso de Leyes y Jurisprudencia (Ética/ Políticas Anticorrupción/ y Contratación) ✓ Violencia Doméstica en el Ambiente Laboral ✓ Transformación laboral en el gobierno ✓ Aspectos Esenciales de la Ley ADA
						✓ Ambiente de Trabajo Libre de Drogas y Alcohol ✓ Prevención del Hostigamiento Sexual y Acoso Laboral ✓ Crimen Cibernético: El ladrón solitario que entra a tu casa o empresa • El 9 de diciembre de 2021, la OARE ofreció un adiestramiento virtual al personal de auditoría bajo el tema: <i>Auditorías de Alcance Específico</i>.
		1.2.2.3. Compartir conocimientos sobre prevención y anticorrupción con el personal de auditoría y de apoyo de la Oficina.	OPOE, OARE, Área de Auditoría y Centro de Desarrollo Profesional (CDP)	X		• Para el año fiscal de 2018-19, la OPOE identificó varios temas que se pueden ofrecer al personal de auditoría y apoyo, tales como: ✓ <i>Evaluación de Riesgo de la Entidad</i> ✓ <i>Contratación Gubernamental</i>

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• Para el año fiscal de 2018-19, la OARE completó las siguientes actividades: ✓ Ofreció los siguientes temas en las reuniones técnicas de la División Auditorías de Municipios (M) y de la División de Auditorías de Corporaciones Públicas (CP): ▪ <i>Auditorías de Alcance Específico</i> ▪ <i>Aspectos relacionados sobre la corrupción, el fraude y sus consecuencias</i> ▪ <i>Deberes, responsabilidades y funciones de los miembros de las juntas directivas</i> ✓ Preparó la cápsula informativa bajo el título: <i>Proceso de Subasta</i>, para que sirva de guía y referencia. ✓ Realizó 18 visitas de apoyo a las auditorías que realiza la OCPR y presentó recomendaciones relacionadas con estas visitas. • Para el año fiscal de 2019-20, la OPOE ofreció varios temas durante los adiestramientos al personal de auditoría de nuevo ingreso, tales como: ✓ <i>Uso, control, custodia y contabilidad de la propiedad</i> ✓ <i>Sana administración pública</i> ✓ <i>Corrupción</i> ✓ <i>Contratación gubernamental</i> ✓ <i>Proceso de compras, cuentas por pagar y desembolsos</i> ✓ <i>El servidor público</i> ✓ <i>Evaluación de riesgo de la entidad</i> • Para el año fiscal de 2019-20, la OARE ofreció el tema <i>Aspectos relacionados sobre la corrupción, el fraude y sus consecuencias</i> durante la reunión técnica de la División de Auditorías de Departamentos y Agencias (DA).

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• La OARE realiza visitas de apoyo a las auditorías de la Oficina que están en curso y se presentan recomendaciones. Para el período del 1 de julio al 31 de diciembre de 2020 no se pudieron realizar estas visitas a causa de la pandemia del COVID-19. Se realizarán visitas virtuales a las auditorías durante el período del 1 de enero al 30 de junio de 2021. • El 9 de diciembre de 2021, la OARE ofreció un adiestramiento virtual al personal de auditoría bajo el tema: Auditorías de Alcance Específico en el cual participaron 53 personas.
		1.2.2.4. Actualizar y publicar folletos informativos.	OARE Y OPC	X		• Durante el semestre de enero a junio de 2018 la OCPR publicó los siguientes folletos: ✓ <i>General Information – Office of the Comptroller</i> ✓ <i>Plan Estratégico 2018-2021</i> ✓ <i>Querellas</i> ✓ <i>AFD – División de Análisis de Datos, Forense Digital y Desarrollo Tecnológico</i> ✓ <i>Folleto informativo OCPR en acción – Huracán María</i> ✓ <i>12 Principios para Lograr una Administración Pública de Excelencia</i> ✓ <i>Leyes que protegen los derechos de las personas que denuncian actos de corrupción</i> • Durante el año fiscal 2018-19, la OCPR publicó los siguientes folletos: ✓ <i>Disposiciones de la Ley 103-2006 sobre el Registro de Puestos e Información Relacionada en el Gobierno</i>

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						✓ <i>Planificación, contratación, prestación de servicios y aspectos relacionados con los desembolsos para proyectos tecnológicos en el gobierno</i> ✓ <i>Deberes, responsabilidades y funciones de los miembros de las juntas directivas de las corporaciones públicas</i> • <i>Durante el año fiscal 2019-20, la OCPR publicó los siguientes folletos:</i> ✓ <i>Administración de Documentos Públicos</i> ✓ <i>Aspectos a considerar en las distintas etapas de los proyectos de construcción de obras públicas y mejoras permanentes</i> • <i>Durante el año fiscal 2020-21, la OARE estuvo revisando las siguientes publicaciones informativas:</i> ✓ <i>Principios Legales y de Sana Administración que Regulan la Contratación de Servicios Profesionales y Consultivos en el Sector Público</i> ✓ <i>Aspectos para considerar en el establecimiento de las alianzas público-privadas</i> ✓ <i>Planificación, contratación, prestación de servicios y aspectos relacionados con los desembolsos para proyectos tecnológicos en el gobierno – Se actualizó para atemperarlo a la nueva reglamentación de Puerto Rico Innovation & Technology Service (PRITS).</i> • <i>Al 31 de diciembre de 2021, la OARE tenía bajo revisión las siguientes publicaciones informativas:</i> ✓ <i>Principios Legales y de Sana Administración que Regulan la Contratación de Servicios Profesionales y Consultivos en el Sector Público</i> ✓ <i>Aspectos para considerar en el establecimiento de las alianzas público-privadas</i>

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						✓ <i>Servidor Público: Conducta, Efectos y Consecuencias</i> ✓ <i>El Proceso de Compras en el Gobierno</i> ✓ <i>La Reglamentación en el Gobierno</i> ✓ <i>Organizaciones sin fines de lucro</i>
	1.2.3. Establecer programas de participación ciudadana para contribuir al control y a la vigilancia de la gestión fiscal.	1.2.3.1. Realizar conversatorios con la ciudadanía sobre el buen uso de los recursos públicos.	OARE, Área de Auditoría y OPC	X		• La Contralora ha sido entrevistada por los siguientes foros: WKAQ por Rubén Sánchez, El Nuevo Día por Joanisabel González, NotiUno 630, El Vocero por Ayeza Díaz Rolón, En Récord por ABC 5 Puerto Rico por Milly Méndez, Jugando Pelota Dura por Univisión y Programa Sin Tapujos por WIAC 740 AM, entre otros. • La OPC preparó cápsulas informativas que se difundieron en el Canal 10, en Internet y teléfono. También mantiene un segmento de televisión todos los miércoles en Univisión.
		1.2.3.2. Aplicar métodos efectivos para aumentar la participación de la ciudadanía.	Área de Auditoría, OARE y PGI	X		• Para el año fiscal de 2018-19 la OCPR emitió la Carta Circular OC-18-20 Folleto Informativo – Leyes que protegen los derechos de las personas que denuncian actos de corrupción. • La OCPR diseñó y publicó en las redes sociales la Encuesta sobre la Percepción de la Transparencia y Acceso a la Información Pública.
		1.2.3.3. Definir un índice de percepción para medir la satisfacción de los ciudadanos con el desempeño de la Oficina.	PGI y OARE		X	• La OCPR diseñó y publicó en las redes sociales la Encuesta sobre la Percepción de la Transparencia y Acceso a la Información Pública.
		1.2.3.4. Promover la participación ciudadana en el seguimiento y la fiscalización de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (Agenda 2030 de las Naciones Unidas).	OARE	X		• El 19 de octubre de 2021, se envió un comunicado de prensa exhortando a la ciudadanía a participar en la Encuesta sobre la Percepción de la Transparencia y Acceso a la Información Pública, como parte del compromiso de la OCPR con los ODS, estará dirigido al ODS 16–Paz, Justicia e Instituciones Sólidas. Participaron 792 personas en la encuesta.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
	1.2.4. Continuar con la participación de la Oficina en las organizaciones de Entidades Fiscalizadoras Superiores.	1.2.4.1. Participar en proyectos, auditorías y cuestionarios que realizan las diferentes organizaciones de entidades fiscalizadoras superiores.	OARE, Área de Auditoría y PGI	X		• Durante el año fiscal de 2018-19, la OCPR participó, junto con diferentes organizaciones de EFS, como, OLACEFS, NASACT e INTOSAI, en un sinnúmero de proyectos, auditorías, cuestionarios y adiestramientos, tales como: ✓ consulta sobre auditoría de cumplimiento sobre regularidad o decencia; ✓ diagnóstico de competencias de OLACEFS 2018; ✓ encuesta sobre acceso a datos tributarios; ✓ solicitud de colaboración sobre acceso a la información pública de las declaraciones juradas de bienes y rentas de funcionarios públicos; y ✓ ponencia para el Panel de Intercambio de la Asamblea General XLIII OCCEFS 2019. ✓ La OARE atendió 40 requerimientos de información y/o encuestas. • Durante el año fiscal 2019-20, personal de OARE participó en un sinnúmero de proyectos auspiciados por distintas organizaciones como INTOSAI, OLACEFS, OCCEFS, NASACT y GAO, entre las que podemos destacar las siguientes: ✓ NASACT – <i>GASB Survey on Compensated Absences</i> ✓ OLACEFS – Formato de Recopilación – Mejora en las comunicaciones OLACEFS ✓ OLACEFS – Informe conjunto sobre información de nuestras EFS ✓ OLACEFS – CTPBG – Proyecto ODS ✓ OLACEFS – Encuesta Fuerza tarea de cursos virtuales ✓ OLACEFS – Propuesta inicial y documento guía, que permitirá que nos hagan llegar sus colaboraciones técnicas ✓ OLACEFS – Tema Técnico 1 EFS PR

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						✓NASACT – NSAA Annual Conference Topic Survey ✓OLACEFS – Encuesta sobre el impacto de la crisis del COVID-19 en el personal de las EFS miembros de la OLACEFS • La OCPR está participando de la auditoría relacionada a los fondos asignados para atender la pandemia del COVID-19 con la Oficina del Auditor de Delaware. Como parte de dicha iniciativa hemos estado participando de las reuniones del <i>COVID-19 Accountability Work Group</i> liderado por la NASACT en el cual contralorías de diferentes estados, oficinas de inspectores generales de diversas agencias comparten información relevante para poder auditar de forma efectiva y eficiente dichos fondos. • La Contralora participó en el webinar <i>Experiencias de las EFS durante la emergencia sanitaria por COVID-19</i>. Estos webinarios son una iniciativa de la Comisión de Incremento de Capacidades de la Organización Centroamericana de Entidades Fiscalizadoras Superiores (CIC-OCCEFS). Este ciclo de webinarios ha sido de alta relevancia para la región ya que permitió exponer las experiencias, recomendaciones y buenas prácticas de cada EFS en torno a las actividades realizadas durante la pandemia. El mismo contó con la participación de 699 personas.
1.3. Optimizar el recibo y el uso de la información en los registros públicos.	1.3.1. Mejorar y agilizar los mecanismos para facilitar el envío y el recibo de información por medios electrónicos de los datos requeridos por la Oficina.	1.3.1.1. Lograr que las agencias gubernamentales y los clientes externos puedan procesar sus transacciones con la Oficina mediante Internet.	DSI y División de Registros Públicos (RP)		X	• La OCPR administra las siguientes leyes: <i>Ley Núm. 18 del 30 de octubre de 1975, Ley de Registro de Contratos de la Oficina del Contralor de Puerto Rico; Ley Núm. 96 del 26 de junio de 1964, Pérdida de Propiedad y Fondos Públicos; Ley 103-2006, Ley para Implantar la Reforma Fiscal del Gobierno del Estado Libre Asociado de P.R.</i> (establece el Registro de Puestos); <i>Ley 136-2003</i>; y la <i>Ley 273-2003, Ley de Normas Contractuales sobre Independencia en las Auditorías de Entidades Gubernamentales</i>; según enmendadas.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• Durante el año fiscal de 2018-19, la DSI completó las siguientes actividades: ✓ La nueva aplicación de Registro de Contratos está completada en un 75%. Las pruebas del piloto están completadas en un 50% y el pase a producción en un 33%. • Durante el año fiscal de 2019-20, la DSI continuó brindando apoyo a la nueva aplicación de Registro de Contratos. Esta aplicación consta de tres módulos, de los cuales desde hace dos años se puso en producción el de Consulta Pública. Se espera que los módulos de Registro de Contratos de Agencias y el Administrativo se pongan en producción este año. Para este período se habían registrado 85,331 contratos. • Durante el año fiscal de 2019-20, se conformó un grupo de trabajo, dirigido por OARE, para atender los asuntos relacionados con el Registro de Privatizaciones (<i>Ley 136-2003</i>) y el Registro de Informes (<i>Ley 36-2012</i>). • Durante el año fiscal de 2020-21, el total de contratos registrados en el Registro Público de Contratos ascendió a 62,530. Desde el 1 de octubre de 2018 el total de contratos publicados (PDF) en el sistema de Consulta Pública totalizó 305,829.
		1.3.1.2. Mejorar las aplicaciones y el manejo (envío, recibo, procesamiento y almacenamiento) de la información en los registros públicos.	RP y DSI		X	(Ver proyecto clave 1.3.1.1.)

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
	1.3.2. Optimizar el uso de los datos recibidos en los registros públicos de la Oficina para realizar las auditorías.	1.3.2.1. Implementar metodologías y herramientas para la administración y creación de conocimientos mediante el análisis de datos existentes (BI, CIG).	Área de Auditoría, DSI, RP y PGI	X		- Se adoptó <i>Power BI</i> como plataforma para crear un <i>dashboard</i> y varios informes interactivos que permite visualizar el tiempo invertido en todas las etapas del ciclo de auditoría para todas las auditorías. - Se creó un informe interactivo que permite visualizar el nivel de cumplimiento con la meta de publicación de informe de la OCPR para cada división de auditoría y se integró a los gráficos de cada división la cantidad de informes proyectados para los meses restantes a base de la cantidad de días máximos que deben utilizar para las etapas sin completar.
		1.3.2.2. Completar e implementar el nuevo programa de Registro de Contratos.	RP y DSI		X	(Ver proyecto clave 1.3.1.1.)
		1.3.2.3. Capacitar al personal en el uso de las herramientas implementadas.	RP, DSI, y PGI		X	
1.4. Fomentar la cooperación, colaboración y la mejora continua de la Oficina mediante el desarrollo e intercambio de conocimientos	1.4.1. Expandir las redes, colaboraciones y asociaciones con entidades que promuevan los estándares y las mejores prácticas de la profesión para ampliar el conocimiento, agilizar los tiempos de respuesta y mejorar el desempeño de la Oficina.	1.4.1.1. Colaborar y compartir información con organizaciones locales e internacionales que tienen como función revisar y publicar los estándares y las normas de auditoría aplicables al sector público, para fortalecer las normas y procedimientos de la Oficina.	OAA y OARE	X		La Contralora firmó un acuerdo denominado Declaración de Buenos Aires: “El rol de las entidades de fiscalización superior ante las nuevas tecnologías de la información del siglo XXI”, donde se compromete a compartir experiencias en políticas y procedimientos, promoción de buenas prácticas, y a la innovación tecnológica. El acuerdo fue suscrito por Argentina, Bolivia, Brasil, Chile, Costa Rica, Cuba, Curazao, Ecuador, El Salvador, Honduras, México, Panamá, Paraguay, Perú, República Dominicana, Uruguay, España, Portugal, Emiratos Árabes Unidos, y Puerto Rico.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• La OCPR mantiene acuerdos de colaboración con diversas entidades locales e internacionales, entre los que podemos destacar los siguientes: ✓ Declaración de Moscú – Las EFS deben buscar ampliar su enfoque para la identificación de riesgos nacionales e internacionales, y sensibilizar sobre el peligro que acarrear los mismos; así también se hace necesario administrar, además de los riesgos específicos de cada entidad, los riesgos sistemáticos existentes en los gobiernos. ✓ Declaración de San Salvador – La lucha contra la corrupción transnacional ✓ Revisión entre pares – La Contraloría General de la República de Costa Rica llevó a cabo la revisión entre pares a la OCPR. ✓ Programa de Certificación de Especialista para la Implementación de las ISSAI ✓ Declaración de Santiago – Sobre gobernanza, lucha contra la corrupción y confianza pública ✓ Declaración del Cusco – Las EFS y la Gobernanza Pública: Contribuyendo con Desarrollo Humano Sostenible

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• La Contraloría General de la República del Perú y la Organización Centroamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OCCEFS) ha impulsado la iniciativa efsbuenaspracticas.org. Esta iniciativa promueve el intercambio de conocimientos y libre acceso a la información de buenas prácticas dentro de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (EFS), con la finalidad de que, a partir del aprendizaje conjunto sobre la base de la experiencia internacional comparada, se contribuya a mejorar el valor y beneficio de las Contralorías al servicio de los ciudadanos. Como parte de este nuevo sistema de publicación de Buenas Prácticas de las EFS se solicitó la colaboración de la OCPR. Es por esto por lo que, le compartimos los beneficios sobre la utilización de la aplicación de <i>DataWorks</i> por parte de los auditores para facilitar el manejo de la data recopilada en las entidades auditadas. OCPR <i>DataWorks</i> es una aplicación con <i>Visual Studio Tools for Office (VSTO)</i> basada en la interfaz del usuario (UI) de <i>Microsoft Excel</i>. La meta es minimizar el tiempo de auditoría. El uso de esta aplicación le permite al auditor examinar una mayor cantidad de datos en un tiempo mínimo, seleccionar una muestra que considere las anomalías o patrones previamente identificados, lo que facilita la selección de objetivos a auditar. • La OCPR, con motivo de la conmemoración del Día Internacional contra la Corrupción, sostuvo una reunión virtual con funcionarios de la Corte de Cuentas de El Salvador con el fin de discutir las mejores prácticas para fortalecer la cooperación y la comunicación entre auditores y fiscales. También estuvieron presentes representantes de la Fiscalía General de la República de El Salvador y el Departamento de Justicia de los Estados Unidos, para el Distrito de Puerto Rico.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
	1.4.2. Mejorar el proceso de intercambio de información y de colaboración con organizaciones de fiscalización, grupos asesores, agencias con funciones similares, y organizaciones profesionales, para promover mayores conocimientos en asuntos de fiscalización en el sector público.	1.4.2.1. Desarrollar y mantener conocimientos especializados en los diversos campos de fiscalización del sector público.	Área de Auditoría, OARE y CDP	X		• Durante el año fiscal de 2018-19, la OCPR realizó las siguientes actividades: ✓ Participó en la Edición XII del Curso Subsede la OLACEFS para conocer la contribución de las EFS en la prevención de ilegalidades y corrupción administrativa e intercambiar experiencias prácticas con los participantes. ✓ Participó en los siguientes adiestramientos virtuales ofrecidos y certificados por OLACEFS: ▪ <i>Metodología para la Evaluación de Riesgos de Integridad</i> ▪ <i>La Normativa Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores</i> ▪ <i>Auditoría de Controles Generales de Tecnología de Información</i> ▪ <i>Proceso general de Administración de Riesgos</i> ▪ <i>Cooperación en Especie en OLACEFS</i> ▪ <i>GAO's 2018 Government Auditing Standards</i> • Durante el año fiscal 2019-20, personal de la OCPR participó en los siguientes adiestramientos virtuales ofrecidos por OLACEFS: ✓ <i>Gestión de Riesgos</i> ✓ <i>Gestión Estratégica por Competencias</i> ✓ Análisis de Datos con Python para No Expertos en Programación ✓ Auditoría Basada en Riesgos ✓ Auditoría de Desempeño ✓ Contexto General de las ISSAIs ✓ Desarrollo de Habilidades Directivas ✓ Diseño de Estrategias de Comunicación de Auditorías

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						✓ Enfoque a Resultados ✓ Marco Conceptual y Legal de la Corrupción Transnacional ✓ Marco Integrado de Control Interno ✓ Metodología para la Evaluación de Riesgos de Integridad ✓ Proceso General Administración de Riesgo • Durante el año fiscal 2020-21, personal de la OCPR participó en los siguientes adiestramientos virtuales ofrecidos por OLACEFS: ✓ Desarrollo de Habilidades Directivas ✓ Enfoque a Resultados ✓ Agenda 2030 y Covid-19 – Efecto Diferenciado En Las Mujeres ✓ Respuesta Internacional – Política Internacional En Tiempos de Covid-19 ✓ Buenas Prácticas en Tiempos de Pandemia – Control Externo y la Pandemia ✓ Respuesta Internacional – Organizaciones Internacionales y su Rol Ante la Crisis Sanitaria ✓ Del Escritorio al Comedor – Teletrabajo y Comunicación Efectiva ✓ Buenas Prácticas en Tiempos de Pandemia– Gestión Organizacional Durante la Crisis ✓ Agenda 2030 y Covid-19 – Gobernanza Económica En La Pandemia ✓ Auditoría a los Sistemas de Gestión de Calidad ✓ Cómo Mejorar el Desempeño de Megaproyectos de Infraestructura ✓ Ética e integridad pública, su impacto en el buen gobierno y en el cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible, ¿cómo evaluar su implementación?

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
		1.4.2.2. Participar en foros locales e internacionales y grupos de trabajo para ampliar los conocimientos sobre asuntos emergentes y de auditoría.	OARE	X		• Para el año fiscal de 2018-19, personal de la AFD participó en la Convención de la <i>High Technology Crime Investigation Association (HTCIA)</i>. Durante el evento, los compañeros presentaron los temas: <i>How to Realice Investigations Associated to White Collar Crimes over Hidden Information</i> y <i>How to Investigate Big Data in a Case of Fraud, Tools and Techniques</i>. También se reconoció como el Caso del Año una auditoría realizada por AFD, en donde resaltaba la metodología y las técnicas utilizadas para investigar irregularidades en una base de datos, el trabajo realizado sobre <i>Big Data Analysis</i>, el resultado obtenido y lo innovador del caso. • Durante el año fiscal de 2018-19, la Contralora participó en las siguientes actividades: ✓ 4to Congreso de legisladores municipales celebrado en el Centro de Convenciones. Durante su comparecencia, la Contralora habló sobre las <i>Normas de Prevención y Sana Administración en el Uso de Fondos Públicos</i>. ✓ Seminario Retrato del Fraude en Puerto Rico – Otra Perspectiva, auspiciado por el Colegio de Contadores Públicos Autorizados de Puerto Rico. En el mismo, la Contralora participó como oradora con el tema: <i>Algunos casos de corrupción investigados, y medidas de prevención y detección que impulsa la Oficina del Contralor de Puerto Rico</i>; donde se discutieron los casos investigados por la OCPR y el Departamento de Justicia. ✓ El Centro de Estudios Puertorriqueños celebró la Cumbre que agrupa a puertorriqueños mudados a Estados Unidos. En la actividad, la Contralora participó en un panel con el tema: <i>Good Governance, Accountability and Transparency</i>. El panel tuvo el objetivo de discutir los mecanismos que existen o son necesarios para mejorar las prácticas de buen gobierno y para aumentar la responsabilidad y la transparencia en Puerto Rico.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• Durante el año fiscal de 2018-19, compañeros de la OCPR participaron en las siguientes actividades: ✓ Conferencia Anual Internacional por la Integridad (CAII) <i>Prevención de la corrupción: de un estado reactivo a un estado proactivo</i>. Un compañero de OARE fue panelista en el foro sobre <i>Educación para la Integridad: Formando agentes de cambio</i>. ✓ Simposio Anual de la Asociación de Auditores de Sistemas de Puerto Rico (ISACA). En la actividad, un compañero de AFD, presentó el tema: <i>Las Técnicas de Auditoría Asistida por la Computadora (CAAT) es la clave del éxito en las auditorías</i>. ✓ Concurso Regional sobre Buena Gobernanza. Una compañera de la OPC participó con el tema <i>Ventajas de la Utilización del Big Data en el Proceso Auditor</i> con el propósito de proveer un insumo que sea de utilidad para las EFS y la OLACEFS. • Durante el año fiscal de 2018-19, la OCPR participó en las siguientes actividades: ✓ 1er Simposio Internacional Detección del Fraude “Una estrategia interdisciplinaria, Junta de Síndicos de la Universidad Interamericana de PR. ✓ Adiestramiento Retrato del Fraude, Colegio de CPA ✓ XLII Asamblea General Ordinaria de la OCCEFS, Guatemala ✓ XXVIII Asamblea General Ordinaria de la OLACEFS, Argentina ✓ Adiestramiento XI Foro de la industria de la construcción ✓ 2do Simposio Internacional Antifraude, seguridad corporativa, estrategias de prevención, detención e investigación

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• Durante el año fiscal 2019-20, personal de OARE participó en las siguientes actividades: ✓ XXIII Congreso INCOSAI, Moscú, Rusia ✓ XXIX Asamblea General de la OLACEFS, San Salvador ✓ XLIV Asamblea General Ordinaria – OCCEFS, Guatemala ✓ LXXI Reunión del Consejo Directivo de la OLACEFS • La Contralora participó de la Asamblea General Extraordinaria de la OLACEFS 2020. La Asamblea General de la OLACEFS constituye la máxima instancia de la organización y se reúne anualmente, sin embargo, debido al impacto de la pandemia del COVID-19, la asamblea del año 2020 se celebró de manera virtual. • Durante el año fiscal de 2019-20, personal de la AFD participó en la Convención de la <i>High Technology Crime Investigation Association (HTCIA)</i>. Durante el evento, los compañeros presentaron los temas: <i>How to Realice Investigations Associated to White Collar Crimes over Hidden information</i> y <i>How to Investigate Big Data in a Case of Fraud, Tools and Techniques</i>. • Desde agosto de 2020 la OCPR forma parte del Grupo de Trabajo sobre Igualdad de Género y No Discriminación de la OLACEFS cuyo propósito principal es establecer una política de equidad de género en la OLACEFS para apoyar el cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) es particular el número 5.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
		1.4.2.3. Mantener la comunicación con los auditores internos de las entidades gubernamentales con el propósito de minimizar la duplicidad de esfuerzos, y de promover el uso efectivo y eficiente de los recursos del Gobierno.	OPOE	X		• Durante el año fiscal 2018-19, se ofrecieron 36 sesiones de adiestramientos, con la participación de 343 auditores internos. • Durante el año fiscal 2019-20, se ofrecieron tres sesiones de adiestramientos, con la participación de 125 auditores internos.
	1.4.3. Mejorar el proceso de intercambio de información y de colaboración con agencias gubernamentales y organizaciones profesionales para mejorar las operaciones internas de la Oficina y la implementación de las mejores prácticas.	1.4.3.1. Expandir, establecer y mantener acuerdos de colaboración con otras entidades gubernamentales (federales y estatales) para compartir información, peritaje y las mejores prácticas en asuntos especializados.	OARE	X		• La OCPR firmó un memorando de entendimiento con el <i>U.S. Department Labor, Wage and Hour Division</i> para establecer una relación de colaboración para promover el cumplimiento de las leyes de interés común entre la comunidad regulada en el Estado Libre Asociado de Puerto Rico. Las agencias están formando esta asociación para comunicarse y cooperar de manera más efectiva y eficiente en áreas de interés común, incluido el intercambio de materiales de capacitación, proporcionar a los empleadores y empleados información de asistencia para el cumplimiento, realizar investigaciones coordinadas y compartir información según corresponda. • La Contralora firmó un acuerdo con la Junta de Supervisión y Administración Financiera para Puerto Rico (Junta) para proveer servicios profesionales y técnicos y cualquier otra asistencia dentro de los poderes conferidos a la OCPR. En la ejecución de este acuerdo, la OCPR facilitará a la Junta con acceso directo a la información que se mantiene en los registros públicos que esta administra, tales como: el Registro de Contratos, incluyendo las enmiendas a los mismos; y el Registro de Puestos. La OCPR, además, se comprometió a colaborar en la gestión de medidas para dar transparencia al proceso de contratación en el gobierno e identificará aquellos contratos cuyo importe sea de diez millones de dólares o más, esto para asegurar el cumplimiento con la Política de Revisión de Contratos establecida por la Junta.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• La OCPR mantiene actualmente acuerdos de colaboración con diversas entidades gubernamentales estatales y federales, entre los que podemos destacar los siguientes: ✓ Acuerdo con la Oficina del Gobernador y con la Junta de Supervisión Fiscal en la que la OCPR le provee acceso a nuestro <i>data warehouse</i>. ✓ Acuerdo de colaboración con el Departamento de Hacienda y con la Autoridad de Asesoría Financiera y Agencia Fiscal de Puerto Rico para el acceso a la base de datos del Registro de Contratos. ✓ El Acuerdo con la Oficina del Inspector General del Departamento de Salud Federal para colaborar en la investigación de asuntos relacionados con los fondos asignados a las agencias y los municipios. ✓ Acuerdo con el FBI y Fiscalía Federal para establecer responsabilidades de las partes con respecto a los referidos, las investigaciones y las acusaciones en los casos de corrupción gubernamental. ✓ Acuerdo con la Administración de Rehabilitación Vocacional para proveer experiencia de aprendizaje, basada en trabajo para estudiantes con impedimentos. ✓ Acuerdo con el Departamento de Estado para dar acceso ilimitado a la OCPR a todas las bases de datos que tenga disponible ✓ Acuerdo entre la OCPR, OATRH y el Instituto de Estadísticas de PR (IEPR) para garantizar la comparabilidad y coherencia de la información estadística sobre puestos ocupados. ✓ Acuerdo con OATRH para integrar los esfuerzos y de unir pericias, destrezas, recursos e intereses para lograr la mejor fiscalización de la propiedad y de los fondos públicos.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						✓ Acuerdo con el <i>US Department of Housing and Urban Development, Office of Inspector General</i> para la remisión, investigación y enjuiciamiento de asuntos y casos de corrupción pública y fraude gubernamental. ✓ Acuerdo con el <i>US Department of Education, Office of Inspector General</i>. Funcionarios de esta agencia le entregaron un reconocimiento a la Contralora por el apoyo que le ha brindado al Departamento durante los pasados 10 años en el esfuerzo por combatir casos de fraude y corrupción. • La OCPR se unió a un esfuerzo multiestatal para crear un modelo uniforme de auditoría de calidad de los datos reportados y monitoreados del Covid-19, un proyecto colaborativo impulsado por la Auditora Estatal de Delaware, que cuenta con la asistencia de la Asociación Nacional de Auditores Estatales, Contralores y Tesoreros (<i>National Association of State Auditors, Comptrollers and Treasurers-NASACT</i>) para establecer estrategias sobre la fiscalización de los fondos asignados. A la iniciativa de Delaware se han unido estados como Florida, Mississippi, Ohio, Pennsylvania, Colorado, Iowa, Louisiana, Michigan, Tennessee, el Distrito de Columbia y Puerto Rico. El borrador de Informe Especial del Departamento de Salud (COVID-19 <i>Data Quality Audit</i>-Iniciativa del Estado de Delaware) sobre la recopilación de datos COVID-19 está en etapa de revisión.
		1.4.3.2. Establecer y mantener relaciones con el sector privado para acceder y compartir información sobre las mejores prácticas no gubernamentales.	OARE y OPOE	X		• Durante el año fiscal 2018-19, la OPOE atendió 11 peticiones para sesiones de orientaciones y/o adiestramientos correspondientes al sector privado que incluye organizaciones profesionales y sin fines de lucro, impactando 627 participantes. • Durante el año fiscal 2019-20, la OPOE atendió una petición para orientación y/o adiestramiento correspondiente al sector privado que incluye organizaciones profesionales y sin fines de lucro, impactando 54 participantes.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						La OCPR ha colaborado en varios estudios realizados por organizaciones sin fines de lucro comprometidas con la transparencia. Participó en dos estudios coordinados por la organización Sembrando Sentido y con el Centro de Gobernanza Pública y Corporativa. Este Centro enfoca su estudio de investigación en la “Cultura de buen gobierno y lucha anticorrupción en Puerto Rico.” Este estudio se propone contribuir a la generación de conocimiento pertinente para fortalecer la cultura de buen gobierno del País. Las recomendaciones planteadas por la Contralora, indica la directora ejecutiva de la organización, son de gran pertinencia para promover el desarrollo de las capacidades instituciones de la administración pública para propiciar la mejora de la gobernanza en beneficio del bienestar económico y social de país y la calidad de vida de la sociedad.
Meta Estratégica 2: Maximizar la aportación de la Oficina al pueblo de PR adoptando un modelo de administración pública caracterizada por la excelencia de sus recursos humanos altamente capacitados, su dedicación al mejoramiento continuo, una infraestructura tecnológica moderna, adecuada y segura, y un servicio oportuno y de óptima calidad.						
2.1. Potenciar una fuerza laboral diversa y mejorar el ambiente de trabajo mediante el fortalecimiento de los procesos de reclutamiento, selección, promoción (ascensos), retención, retribución, capacitación, evaluación del desempeño, y reconocimiento del personal.	2.1.1. Fortalecer los procesos de reclutamiento y selección del personal, (contingente a la disponibilidad de recursos presupuestarios).	2.1.1.1. Adoptar las mejores prácticas en el proceso de reclutamiento y selección del personal para atraer a la Oficina una fuerza laboral diversa y el mejor talento.	División de Capital Humano (CH)		X	- Durante el año fiscal 2018-19, el <i>Reglamento 32, Reclutamiento y Selección de Aspirantes a Empleo</i> estuvo en proceso de revisión. - Durante el año fiscal 2019-20, se reclutaron 23 auditores asistentes, de los cuales, tres se asignaron a la División de Auditorías de Tecnología de Información. (TI).
		2.1.1.2. Revisar y actualizar el perfil de las competencias de los auditores basado en la educación, la formación, las habilidades y las experiencias apropiadas.	CH y Área de Auditoría		X	(Ver proyecto clave 2.1.1.1.)

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
		2.1.1.3. Mejorar las prácticas de los procesos de reclutamiento interno, para alcanzar niveles óptimos de satisfacción del personal.	CH		X	(Ver proyecto clave 2.1.1.1.)
	2.1.2. Mejorar los sistemas de evaluación del desempeño y de desarrollo profesional.	2.1.2.1. Fortalecer el proceso de evaluación del desempeño para asegurar la imparcialidad y equidad en su aplicación.	CH	X		Se aprobó el <i>Procedimiento P-CH-2</i>, Versión 2, <i>Sistema de Evaluación del Desempeño</i>.
		2.1.2.2. Establecer un plan mentor con el propósito de apoyar y orientar al personal para lograr sus metas y mejorar su desempeño.	CH	X		(Ver proyecto clave 2.1.2.1.)
		2.1.2.3. Continuar con el programa de desarrollo y capacitación que asegure el cumplimiento de las horas de educación continuada requeridas por la GAGAS.	CDP y Área de Auditoría	X		- El requerimiento de cumplir con las horas de educación continuada de acuerdo con las GAGAS comenzó en julio de 2018. Este requerimiento se mide cada 2 años fiscales. Para el año fiscal 2018-19 el 19% por ciento (67/349) de los empleados activos que tienen que cumplir con los requisitos de educación continuada establecidos por las GAGAS ya completaron y en algunos casos excedieron las 24 horas de CPE que se relacionan directamente con auditoría gubernamental, al entorno del gobierno, o al medio ambiente específico o único en el que opera la entidad auditada. - El GAO emitió un período de gracias para cumplir con los requisitos de las horas de educación continuada (CPE, por sus siglas en inglés) de GAGAS para circunstancias relacionadas con la pandemia de COVID-19. El personal de auditoría tiene hasta 6 meses inmediatamente después del período de 2 años para compensar la deficiencia, la dispensa culmina el 31 de diciembre de 2020.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• Para el año fiscal 2019-20 el 66% por ciento (230/346) de los empleados activos que tienen que cumplir con los requisitos de educación continuada establecidos por las GAGAS ya completaron las 24 horas de CPE que se relacionan directamente con auditoría gubernamental, al entorno del gobierno, o al medio ambiente específico o único en el que opera la entidad auditada. • Para el semestre de julio a diciembre de 2020, el 97% por ciento (334/346) de los empleados activos que tienen que cumplir con los requisitos de educación continuada establecidos por las GAGAS ya completaron las 24 horas de CPE que se relacionan directamente con auditoría gubernamental, al entorno del gobierno, o al medio ambiente específico o único en el que opera la entidad auditada. Los compañeros que no cumplen están bajo alguna licencia, ya sea de enfermedad, de vacaciones o sin sueldo; estos casos se atenderán de acuerdo con su situación individual, según dispone el GAO. • Al 30 de junio de 2021, el 99% por ciento (304/308) de los empleados activos que tienen que cumplir con los requisitos de educación continuada establecidos por las GAGAS habían completado las 24 horas de CPE que se relacionan directamente con auditoría gubernamental. El 19% había completado las 80 horas de educación continuada requeridas por la GAGAS. Este requerimiento se mide cada 2 años fiscales, por lo que los compañeros tienen hasta junio de 2022 para completar las horas de adiestramiento requeridas por las GAGAS.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
		2.1.2.4. Adoptar un Sistema de Asistencia y Licencia que se atempere a las necesidades de Capital Humano, a las leyes y los reglamentos vigentes.	CH	X		• Para el año fiscal 2018-19, se implementó el Programa de Registro de Tiempo y Asistencia de la OCPR Sistema KRONOS. • La OCPR habilitó la función de <i>Timestamp</i> en el Sistema KRONOS para registrar la asistencia de manera remota. Esto debido a que la OCPR acogió la modalidad de trabajo remoto para atender la emergencia relacionada con el COVID-19. Bajo esta modalidad, el funcionario puede realizar los deberes esenciales y las responsabilidades de su puesto, y otras actividades autorizadas desde un lugar diferente a la OCPR o unidad de trabajo.
	2.1.3. Continuar con los esfuerzos para motivar y desarrollar al capital humano.	2.1.3.1. Realizar encuestas para determinar el <i>engagement</i> y el nivel de satisfacción del personal de la Oficina.8	PGI	X		• Para el año fiscal 2018-19, PGI administró la Encuesta de Opinión de los Empleados de la Oficina del Contralor de PR a todo el personal entre el 29 de abril y el 19 de julio de 2019. Esta encuesta fue administrada a través de la intranet utilizando la herramienta <i>SurveyMonkey</i>. Se distribuyeron 519 invitaciones. La muestra recibida tuvo un 75.34% de participación, es decir que participaron 391 empleados elegibles de la población de 519. • Se tabularon los resultados de la Encuesta de Opinión de los Empleados de la Oficina del Contralor de PR. La muestra recibida tuvo un 75.34% de participación. Los resultados sugieren que en la OCPR: ✓ el 61% de los empleados opinan favorablemente del clima organizacional; y ✓ el 70% de los empleados opinan favorablemente sobre el <i>engagement</i>.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
		2.1.3.2. Implementar el Programa Premio a la Excelencia, según se establece en el Artículo 12.1 del Reglamento 10, Reglamento para la Administración del Capital Humano de la Oficina del Contralor de Puerto Rico.	CH	X		• El 24 de abril de 2018 se publicó el <i>Procedimiento P-CH-17, Programa Premio a la Excelencia</i>, Versión 1. El Premio a la Excelencia es un reconocimiento al resultado exitoso de una determinada gestión laboral realizada por funcionarios o empleados y que redundará en beneficio a la OCPR. • El 19 de junio de 2019 se publicó el <i>Reglamento 10, Reglamento para la Administración del Capital Humano de la Oficina del Contralor de Puerto Rico</i>. • El 14 de junio de 2019 el comité evaluador otorgó este premio a dos compañeros que participaron en los siguientes proyectos: <i>DataWorks</i> y <i>Noti Contralor News</i>. • El 25 de agosto de 2020 el comité evaluador otorgó este premio a ocho compañeros que participaron en los siguientes proyectos: Mecanización en el Sistema <i>Agiloft</i> de la presentación o envío del Comprobante de Retención (Formulario W-2) y Aplicación y Sistema para el Programa de Asistencia y Licencias de la Oficina. • El 21 de mayo de 2021 la Contralora hizo entrega de los premios a los compañeros que colaboraron en el proyecto de Automatización para la ejecución del Diagrama de Gantt; y a los compañeros que colaboraron en la Implementación de <i>Microsoft Teams</i>.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
		2.1.3.3. Desarrollar oportunidades de crecimiento profesional y capacitación para todos los niveles de puestos para mejorar la capacidad institucional y la planificación de sucesión.	CH		X	De acuerdo con el <i>Procedimiento P-CDP y AE-1, Desarrollo y Capacitación</i>, versión 8, el Centro de Desarrollo Profesional y Actividades Especiales (CDP) provee anualmente a los Oficiales de Enlace el <i>Formulario OC-CDP y AE-7, Estudio de Necesidades de Adiestramiento</i>. Este Formulario es cumplimentado por todos los compañeros y aprobado por los supervisores. El mismo debe estar fundamentado en el desempeño y las necesidades individuales de desarrollo profesional del supervisado. Con esta información el CDP elabora el Plan Anual de Adiestramiento.
		2.1.3.4. Reconocer y retribuir justamente las aportaciones del personal al logro de las metas organizacionales y considerar las mismas para las promociones (ascensos) en la Oficina.	CH	X		Se aprobó el <i>Procedimiento P-CH-2, Versión 2, Sistema de Evaluación del Desempeño</i>, el <i>Procedimiento P-CH-17, Programa Premio a la Excelencia</i>, Versión 1, y el <i>Reglamento 10, Reglamento para la Administración del Capital Humano de la Oficina del Contralor de Puerto Rico</i>.
2.2. Fortalecer la estructura organizacional de la Oficina para lograr una administración pública de excelencia y ser modelo en el sector gubernamental. Administrar responsablemente la información y los recursos humanos, tecnológicos, fiscales, y físicos de la Oficina.	2.2.1. Completar la evaluación, selección y nombramientos del personal tras el preretiro y jubilación de personal clave.	2.2.1.1. Publicar nombramientos a todo el Personal.	CH		X	La OCPR completó la reorganización y el nombramiento de personal en los puestos que quedaron vacantes luego de la renuncia para acogerse al Pre-Retiro. Los nombramientos de personal se notifican a todo el personal a través de correo electrónico. Además, la página de intranet contiene una sección de Nombramientos bajo Capital Humano donde se publican los nuevos nombramientos.
	2.2.2. Mejorar la infraestructura física de la Oficina y revisar y establecer con mayor rigor los planes de contingencia y emergencia de la Oficina (lecciones aprendidas por el efecto de huelgas y huracanes) para que las operaciones sean más eficientes y seguras.	2.2.2.1. Inspeccionar la infraestructura física del edificio principal y del Union Plaza y realizar los cambios necesarios.	Área de Administración	X		Se completó la inspección y mejoras de la infraestructura de las oficinas en el edificio principal y en el Edificio Union Plaza.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
		2.2.2.2. Revisar y publicar los procedimientos para el manejo de emergencias.	Área de Administración	X		• De acuerdo con el <i>Procedimiento P-G-27, Plan para el Manejo de Emergencias y Desastres en la Oficina del Contralor</i>, se han realizado las siguientes actividades: ✓se ofrecieron charlas sobre: terremotos, tsunamis, preparación de mochilas y preservación de alimentos al vacío; ✓se realizaron simulacros de desalojo y de terremotos; ✓se compartió el artículo “<i>Edúcate para un terremoto</i>” ✓se compartieron los siguientes folletos: ▪ <i>7 pasos que podrían salvar vidas</i> ▪ <i>Mochila de Seguridad</i> ▪ <i>Alertas Tsunami</i> ▪ <i>Mapa Desalojo de San Juan</i> ▪ <i>Preparación personas con necesidades especiales en caso de terremotos</i> ▪ <i>Reduciendo los peligros antes del terremoto,</i> ▪ <i>Reglas de Seguridad en Caso de Tsunami</i> ▪ <i>Sugerencias Preparación Personas de la Tercera Edad en Caso de Terremoto</i> ▪ <i>Terremotos</i> ▪ <i>Tsunamis</i>

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						La OCPR estableció el <i>Plan de Prevención y Control de Exposición al COVID-19</i>. Esto para atender la emergencia relacionada con el COVID-19. Este <i>Plan</i> se desarrolló con el propósito de salvaguardar la seguridad y la salud de sus funcionarios y empleados, y asegurar el cumplimiento de todas las responsabilidades bajo la <i>Ley de Seguridad y Salud Ocupacional</i> (OSHA, por sus siglas en inglés) y la <i>Ley de Seguridad y Salud Ocupacional de Puerto Rico</i> (PROSHA, por sus siglas en inglés), durante esta emergencia del COVID-19. Se preparó de conformidad con las guías de la secretaria del Departamento del Trabajo y Recursos Humanos de Puerto Rico, que fueron emitidas el 15 de abril de 2020, y subsiguientes, sobre la creación de un plan de contingencia y manejo de riesgos por parte de los patronos. Incluye, además, las recomendaciones de la Organización Mundial de la Salud (OMS), del Departamento de Salud de Puerto Rico y del Gobierno de Puerto Rico, a través de las distintas ordenes ejecutivas y administrativas relacionadas a mantener lugares de trabajo seguros.
	2.2.3. Utilizar efectivamente la tecnología y los sistemas de información para mejorar los procesos de auditoría y de apoyo, la eficiencia y la toma de decisiones oportuna.	2.2.3.1. Realizar un estudio/encuesta sobre la adopción tecnológica (implementación y uso de herramientas automatizadas) en la Oficina.	PGI y AFD	X		Durante el año fiscal 2018-19, PGI publicó el Resumen Ejecutivo Estudio del Cuestionario de Herramientas de Auditoría para Auditores y Seniors sobre la Satisfacción de los Auditores con las Auditorías Aplicable a los Informes de Auditoría de la Oficina del Contralor. El objetivo del estudio era identificar oportunidades para mejorar el rendimiento de las herramientas de auditoría para los auditores y seniors.
		2.2.3.2. Mejorar la infraestructura para mitigar el riesgo de amenazas a la integridad, la confidencialidad, la seguridad y la disponibilidad de los datos en el sistema de información.	DSI	X		- Se adquirió nueva infraestructura para virtualización de servidores y almacenamiento de data, para resguardo de data en plataforma de <i>Microsoft Data Protection Manager (DPM)</i> y equipos de comunicaciones (<i>switches</i>). - Se comenzó la migración de los servidores existentes a la nueva infraestructura adquirida.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• Se comenzó la migración de las aplicaciones de RP a la infraestructura de <i>Azure</i> en la nube (IAAS) • Durante el año fiscal 2018-19, el estatus de las actividades relacionadas con la mitigación de riesgos de los datos en sistemas información era el siguiente: ✓ Optimización Comunicaciones auditorías – 100% ✓ <i>Azure Services</i> – 90% ✓ Migración Nueva Plataforma de Respaldo – 90% ✓ Optimización Infraestructura Informática – 78% ✓ <i>Firewall Optimization</i> – 90% ✓ Avalúo de Procedimientos y Documentación de DSI – 60% • Como parte del programa de concienciación sobre seguridad cibernética, se añadió un botón de alerta identificado como “<i>Phish Alert Report</i>” en el cliente de correo electrónico (<i>Outlook</i>). El mismo permitirá reportar a DSI de cualquier correo electrónico sospechoso o potencialmente peligroso. La utilización de esta herramienta ayudará a prevenir ataques cibernéticos y mantener la organización segura. • Durante el año fiscal 2019-20, se completaron las actividades dirigidas a mitigar los riesgos de amenazas a los datos en el sistema de información.
		2.2.3.3. Optimizar el uso de programas existentes para el control del presupuesto, de las compras, del inventario, de los datos del capital humano, de los adiestramientos, de los datos de calidad, de la administración de documentos públicos y de la documentación en general, entre otros.	DSI	X		• Durante el año fiscal 2018-19, se están utilizando los siguientes programas: ✓ <i>Agiloft</i> – 90% ✓ <i>Office 365</i> – 100% ✓ Nueva Aplicación Registro Adiestramientos – 88% ✓ Registro Único de Enlaces y Entidades – 72% ✓ Registro de Investigaciones OCPR – 50% ✓ Nueva Aplicación Registro de Contratos – 59%

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• Durante el año fiscal 2019-20, la División de Auditorías de Corporaciones Públicas (CP) transmitió su Reunión Técnica a todos los compañeros adscritos a la misma de forma virtual a través de la plataforma de <i>Moodle</i>. Durante las reuniones técnicas se comparte información de índole administrativa, se imparten instrucciones, y se ofrecen talleres y adiestramientos. • Durante el año fiscal 2019-20, se están utilizando los siguientes programas: ✓ <i>Agiloft Help Desk</i> ✓ <i>Agiloft Querellas Externas</i> ✓ <i>Agiloft Anticipo y Liquidaciones</i> ✓ Nueva Aplicación Registro de Contratos ✓ Nueva Aplicación Registro Adiestramientos ✓ Registro Único de Enlaces y Entidades ✓ Registro de Investigaciones OCPR
		2.2.3.4. Proveer la tecnología que permita tramitar la documentación y los formularios de uso interno mediante la intranet, sin necesidad de imprimirlos (<i>paperless</i>).	DSI	X		• Para el año fiscal 2018-19, se estaba trabajando en la implementación de la plataforma de <i>Agiloft</i> (BPM) para manejar procesos internos, flujos y formularios internos. • Durante el año fiscal 2019-20, la OCPR, para atender la emergencia relacionada con el COVID-19, adoptó la modalidad de firma digital mediante <i>Adobe Acrobat</i> para los formularios de la División de Capital Humano, de la División de Finanzas y Presupuesto y del Centro de Desarrollo Profesional y Actividades Especiales. Esta aplicación provee para crear una firma autenticada por una contraseña del empleado y un certificado de autenticidad por cada firma que aparece en el documento tramitado de forma virtual. Se preparó un instructivo para la creación de la firma digital.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
		2.2.3.5. Explorar otras oportunidades para utilizar la tecnología y proveer mejores servicios internos.	DSI	X		• Se implementó un Portal de Manejo de Incidentes y Servicios en plataforma <i>Agiloft</i>. • Se integró la plataforma de <i>Power BI</i> como laboratorio para la evaluación de los participantes en el <i>E-Learning</i> a proveerse en <i>Moodle</i> sobre el <i>Dashboard</i> Ciclo de Auditoría. • La OCPR ha trabajado iniciativas para hacer los recursos de la Biblioteca Don Rafael de J. Cordero más accesibles a todo el personal. A través del catálogo en línea Liberty pueden ver la descripción de los libros y recursos disponibles para su consulta y cuáles están disponibles para préstamos. Además, pueden localizar noticias de asuntos gubernamentales, economía, fraude, corrupción y lavado de dinero, que pueden ser de utilidad en el proceso de planificación de las auditorías. También pueden ver algunos documentos gubernamentales. El sistema de referencia virtual e-Reference le permite hacer consultas a la Biblioteca o hacer búsqueda en la base de datos que se ha creado con las contestaciones a cada pregunta. En la plataforma de <i>EBSCOHost</i> además de encontrar nuestra colección de libros electrónicos, pueden encontrar artículos de revistas y acceder a la base de datos <i>Business Source Complete</i>. Esta base de datos le brinda acceso a cientos de títulos, incluyendo el <i>Caribbean Business</i>, <i>Current Issues in Auditing</i>, <i>International Journal of Auditing</i>, <i>Auditing: A Journal of Practice & Theory</i>, <i>Journal of International Accounting</i>, <i>Auditing & Taxation</i>, <i>International Journal of Government Auditing</i>, <i>Accounting</i>, <i>Auditing & Accountability Journal</i>, <i>Internal Auditing & Risk Management</i>, <i>Internal Auditor Journal of Accounting</i>, <i>Auditing & Finance</i>, entre otros.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						• La DSI desarrolló un plan para implementar la plataforma <i>Microsoft Teams</i>. Esta plataforma permitirá maximizar el tiempo de los compañeros de la OCPR eliminando el tiempo de traslado para reuniones físicas y centraliza toda documentación concerniente a proyectos o trabajos en equipo. Para lograr esto se sustituyó <i>Skype for Business</i> por <i>MS Teams</i>. Se brindó adiestramiento con personal de Microsoft y la Sección de <i>BI</i> para capacitar a todo el personal de la OCPR e el uso de la plataforma. Al 12 de noviembre de 2020, 427 empleados de la OCPR tomaron por lo menos un adiestramiento básico del uso de <i>MS Teams</i>. Se llevaron a cabo dos adiestramientos para fines de acreditación: ✓ <i>Cybersecurity awareness: phishing and ransomware</i>. Cumplimiento con requerimiento de adiestramiento del <i>Reglamento 54</i> y con valor para GAGAS. ✓ <i>Violencia doméstica en el ambiente laboral</i>. Cumplimiento con requerimiento de adiestramiento del <i>Procedimiento P-CDP Y AE-1, Desarrollo y Capacitación</i>. • La OCPR estableció las <i>Normas Aplicables al trabajo Remoto COVID-19</i>. Esto para atender la emergencia relacionada con el COVID-19. Esta emergencia ha propiciado que la OCPR identifique alternativas, como lo es el trabajo remoto, para dar continuidad efectiva de los servicios y el cumplimiento con el deber ministerial. El trabajo remoto es una opción de trabajo viable, flexible y segura para todo el personal. Bajo esta modalidad, el funcionario puede realizar los deberes esenciales y las responsabilidades de su puesto, y otras actividades autorizadas desde un lugar diferente a la OCPR o unidad de trabajo.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
						En el mes de <i>Cybersecurity Awareness</i> la OCPR ofreció a todo el personal una orientación a través de la plataforma de <i>Microsoft Teams</i> sobre los conceptos básicos de <i>Phishing</i> y <i>Ransomware</i>. Para ello, se utilizaron casos reales y presentaron ejemplos prácticos, que ayudarán al personal a conocer sobre ciberataques y los capacitará para el cumplimiento con las disposiciones reglamentarias relacionadas a la custodia de los equipos e información electrónica bajo su custodia.
		2.2.3.6. Adoptar las mejores prácticas en los marcos conceptuales de COBIT, ITIL, VallT y RiskIT, entre otros.	DSI	X		- Se implementó el módulo de <i>Service Desk</i> en la plataforma de <i>Agiloft</i> el cual utiliza el <i>framework</i> de ITILV3. - Se configuró e implementó el módulo de <i>Incident Management</i>, <i>Service Management</i> y <i>Change Management</i> dentro de <i>Agiloft</i>.
	2.2.4. Mejorar la gestión y el manejo de los procesos administrativos clave.	2.2.4.1. Optimizar el sistema de control interno mediante la integración de la estructura de gestión de riesgo (<i>Enterprise Risk Management</i>) en la organización, facilitando el desarrollo de pericia técnica en dicha gestión y ayudando a los directivos a alinear las respuestas a los riesgos con los niveles de tolerancia y la aplicación de controles adecuados.	Área de Auditoría, Área de Administración y PGI		X	- Se completó el Plan de Mitigación de Riesgos de Sistemas de Información. - Se publicó el Mapa de Riesgo de la OCPR basada en el Plan. - Está en proceso de aprobación el <i>Reglamento 54, Normas de Seguridad y de Uso en los Sistemas de Información</i>.
		2.2.4.2. Mejorar el proceso de gerencia de proyectos y capacitar al personal en el desarrollo de proyectos.	PGI		X	

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
		2.2.4.3. Mejorar la comunicación interna y el intercambio de información sobre asuntos estratégicos y operacionales para fomentar la colaboración y cooperación entre las unidades de trabajo.	PGI, Área de Auditoría y OPC	X		- Las divisiones de auditoría realizan, periódicamente, reuniones técnicas con todo el personal asignado a la misma en las cuales se abordan temas técnicos y se comparte información de interés general. Las divisiones de apoyo realizan reuniones, periódicamente, donde se informan las actualizaciones de los trabajos y se comparte información de interés general. - La OPC actualiza, diariamente, la revista NotiContralor-e, edición digital en la plataforma <i>WordPress</i>. La misma contiene información variada bajo las secciones: Prevención, Tecnología, Actividades y De interés.
	2.2.5. Fortalecer y promover una gestión de calidad en la Oficina basada en el mejoramiento continuo de los procesos.	2.2.5.1. Utilizar los requisitos de la <i>Norma ISO 9001:2015</i> como referencia para mejorar los procesos medulares de la Oficina (la ejecución de auditorías, el diseño y ejecución de adiestramientos y orientaciones externos, y la administración de la información en los registros públicos).	PGI	X		- Durante el año fiscal 2018-19, se realizaron las Auditorías Núm. 25 y 26 con el propósito de verificar el grado de conformidad de una parte del SGC con los requisitos de la Norma ISO 9001:2015 y con los diferentes documentos aplicables. En ambas auditorías se propusieron oportunidades de mejora para lograr conformidad con los requisitos de la Norma. - Durante el año fiscal 2019-20, se realizaron las siguientes actividades: ✓ Se implementaron el 50% (45/90) de las oportunidades de mejoras propuestas para lograr conformidad con los requisitos de la Norma. ✓ Se aprobó el <i>Reglamento 6, Conservación y disposición de los documentos públicos en la Oficina del Contralor de Puerto Rico</i>. - El 13 de agosto de 2021, PGI publicó el Informe sobre las Diferencias entre los Requisitos de la Norma ISO 9001:2008 bajo los cuales se Implementó el Sistema de Gestión de Calidad de la Oficina del Contralor de Puerto Rico y los de la Norma ISO 9001:2015.

Objetivos Estratégicos	Iniciativas Estratégicas	Proyectos Claves	Responsable	Completado		Actividades / Comentarios
				Si	No	
		2.2.5.2. Establecer equipos a nivel gerencial para estudiar y mejorar los procesos de la Oficina aplicando una perspectiva de innovación y reingeniería.	PGI		X	Se estableció un equipo a nivel gerencial para mejorar o implementar el Índice de Disponibilidad de Información a la Ciudadanía sobre la Gestión Institucional de las EFS.
		2.2.5.3. Mejorar y fortalecer el sistema de planificación, seguimiento y medición de los procesos.	PGI		X	- La PGI es la oficina proponente del <i>Procedimiento P-G-7, Seguimiento, Medición y Análisis de los Procesos del Sistema de Gestión De Calidad</i>, versión 7. En éste se establece que los métodos utilizados para dar seguimiento al desempeño de los procesos son, pero sin limitarse a: las encuestas, las inspecciones y las evaluaciones de procesos. ✓ Las encuestas se realizan de acuerdo con la frecuencia establecida por la gerencia. ✓ Las inspecciones son realizadas mediante modelos o formularios, se tabulan y se envían, según ocurran los eventos, a la PGI para su análisis correspondiente. - Para las evaluaciones de procesos, se reciben los datos de los indicadores establecidos, se analizan los datos para evaluar el comportamiento de los procesos y se redacta el <i>Informe de Resultados de Análisis de Datos</i> correspondiente. Los <i>Informes de Análisis de Datos</i> son evaluados durante las <i>Auditorías Internas y Evaluaciones de Procesos del Sistema de Gestión de Calidad</i>, de acuerdo con el <i>Procedimiento P-G-9, Auditorías Internas y Evaluaciones de Procesos del Sistema de Gestión de Calidad</i>, versión 8. - Periódicamente se publican los informes producto del seguimiento al desempeño de los procesos. Los procedimientos involucrados en el seguimiento y medición de los procesos están en etapa de revisión.

