

Documento técnico para la consulta y validación de la propuesta de estructuración y desarrollo de un Sistema de Seguimiento y Fiscalización de los ODS, basados en los principios de buena gobernanza y rendición de cuentas de la Declaración de Asunción.

Documento guía para la consulta y validación de la propuesta

2 de mayo de 2016

Presentación

Como resultado del proceso de investigación sobre las “Oportunidades para el fortalecimiento de los sistemas de fiscalización y de rendición de cuentas en la implementación de los Objetivos de Desarrollo Sostenibles – ODS”, elaborado por la Corporación Acción Ciudadana Colombia –AC-Colombia con el apoyo financiero de la GIZ, bajo la coordinación de la Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza –CTPBG, se elaboró una propuesta para la estructuración y desarrollo de un *Sistema de seguimiento y fiscalización de los ODS*, basado en los principios de buena gobernanza y rendición de cuentas de la Declaración de Asunción, en el marco del convenio de cooperación suscrito entre la OLACEFS y AC-Colombia. Esta investigación realizó un análisis del comportamiento de los indicadores y metas de los Objetivos de Desarrollo del Milenio –ODM con énfasis en los factores que incidieron en los resultados en América Latina.¹

De manera particular se abordó la experiencia de Colombia, Guatemala y Honduras a partir de una indagación directa sobre el desarrollo y aprendizajes obtenidos que involucró a actores estatales y no estatales relacionados con la planeación, ejecución y control de los ODM, que condujeron a la formulación de la propuesta para la implementación de un *Sistema de seguimiento y fiscalización de los ODS*, en consonancia con el Plan Operativo Anual 2016 de la CTPBG, que involucra el desarrollo de capacidades e identificación de mejores prácticas en torno al proyecto “Fortalecimiento institucional de la OLACEFS y de las EFS para el seguimiento, monitoreo y fiscalización de los Objetivos de Desarrollo Sostenible –ODS.

Con el propósito de socializar la propuesta entre los miembros de la OLACEFS y validar el contenido de la misma, además de realizar el análisis sobre su viabilidad, el presente documento guía busca recoger aportes que enriquezcan su formulación y posterior implementación, con miras a presentar de manera oficial los resultados de este proceso de consulta en la XXVI Asamblea General de la OLACEFS a realizarse en República Dominicana en octubre de 2016.

Para tal efecto agradecemos enviar a la presidencia de la Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza -CTPBG los comentarios y aportes a la propuesta para realizar las respectivas incorporaciones y ajustes. Favor enviar de vuelta esta información a más tardar el 30 de junio de 2016 a los correos insausti@agn.gov.ar con copia a lfvelasquez@ac-colombia.net.

¹ El análisis de los indicadores y metas de los ODM abordó los siguientes países: Argentina, Bolivia, Belize, Brasil, Chile, Colombia, Costa Rica, Cuba, Ecuador, El Salvador, Guatemala, Honduras, México, Nicaragua, Panamá, Paraguay, Perú, Puerto Rico, República Dominicana, Uruguay y Venezuela, miembros de la OLACEFS, excepto Curazao cuya información no estaba disponible en la base de datos oficial de la División de Estadística, Departamento de Asuntos Económicos y Sociales de la ONU.

I. Instrucciones

El presente instrumento consta de cuatro (4) secciones:

Sección 1. Instancia de coordinación regional - *Comité de seguimiento y fiscalización a la implementación de los ODS*. Esta sección deberá ser respondida por las EFS miembros de la CTPBG por su experiencia de trabajo en la comisión. Si otros miembros de la OLACEFS desean realizar sus aportes, serán bienvenidos.

Sección 2. Herramientas para la Fiscalización - *Auditorías Coordinadas a programas y proyectos que materializan los ODS*. Esta sección deberá ser respondida por las EFS miembros de la OLACEFS que hayan realizado o se encuentren realizando auditorías coordinadas.

Sección 3. *Ámbito Nacional – Mecanismos de seguimiento y fiscalización a la implementación de los Objetivos de Desarrollo Sostenibles –ODS - Observatorio nacional de seguimiento a indicadores y metas de los ODS – Mesas de seguimiento y control a los ODS*. Esta sección deberá ser respondida por todas las EFS miembros de la OLACEFS, de acuerdo con las recomendaciones especificadas en esta sección.

Sección 4. *Auditorías de desempeño*. Esta sección deberá ser respondida por todas las EFS miembros de la OLACEFS. Si bien es cierto que en la actualidad no todas las EFS han desarrollado experiencia en este tipo de auditorías, el aporte de los equipos auditores que desarrollan otras formas de auditorías es muy valioso para el presente proceso de consulta.

Recomendación. Sugerimos de manera muy especial que antes de iniciar el diligenciamiento del presente instrumento tenga en cuenta lo siguiente:

- a. Realice la lectura detallada del documento “Propuesta para la estructuración y desarrollo de un sistema de seguimiento y fiscalización de los ODS” y sus anexos 1 “Competencias temáticas de oficinas, programas y fondos del Sistema de Naciones Unidas en América Latina; anexo 2. “Rol por actores del desarrollo frente a la gobernanza en la implementación de los ODS” y 3. “Listado de Objetivos de Desarrollo Sostenible y sus meta”, adjunto al presente correo.
- b. Conforme el equipo de trabajo para responder el instrumento, de acuerdo con las indicaciones señaladas en cada una de las secciones.
- c. Cumplimente la información solicitada en la ficha técnica “Validación y aporte de las EFS para el seguimiento y fiscalización de los ODS, basados en los principios de buena gobernanza y rendición de cuentas de la Declaración de Asunción”.
- d. Envíe la ficha técnica diligenciada y cumplimentada a la Presidencia de la Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza CTPBG a más tardar el **30 de junio de 2016** a los correos insausti@agn.gov.ar con copia a lfvelasquez@ac-colombia.net.
- e. Tenga en cuenta las recomendaciones presentadas en cada una de las secciones.

II. Ficha Técnica

Validación y aporte de las EFS y otros miembros de la OLACEFS para el seguimiento y fiscalización de los ODS Ficha Técnica	
1. Identificación de la EFS	
Nombre de la EFS:	
Nombre del contacto institucional con la OLACEFS:	
Cargo dentro de la EFS:	
Teléfono:	
Correo electrónico:	

Sección 1. Instancia de coordinación regional - Comité de seguimiento y fiscalización a la implementación de los ODS.

Recomendación:

Se sugiere que esta sección sea diligenciada por el equipo de apoyo y el enlace de la EFS con la CTPBG.

SECCIÓN 1. Instancia de coordinación regional - Comité de seguimiento y fiscalización a la implementación de los ODS.		
1. Funciones del Comité de seguimiento y fiscalización a la implementación de los ODS (Ver propuesta página 4)		
a.	Considera que las funciones asignadas al Comité de seguimiento y fiscalización a la implementación de los ODS son pertinentes con relación a las funciones asignadas a la Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza. Por favor justifique su respuesta.	
b.	Considera que además de las funciones asignadas al Comité de seguimiento y fiscalización a la implementación de los ODS, debería incluirse alguna en especial.	
c.	Si desea agregar algún comentario relacionado con las funciones del Comité de seguimiento y fiscalización a la implementación de los ODS, por favor hágalo.	
2. Ejes Temáticos		
a.	Además de los especificados en la propuesta, ¿qué temas particulares deberían trabajarse?	
b.	Si desea agregar algún comentario relacionado con los ejes temáticos, por favor hágalo.	
3. Recursos disponibles		
a.	¿Dispone su EFS de recursos adicionales que pudieran adicionarse a los recursos propuestos?	
b.	Si desea agregar algún comentario relacionado con los recursos disponibles, por favor hágalo.	
4. Rol de la OLACEFS		
a.	Además de los roles propuestos, ¿considera que debe incluirse algún otro?	
b.	Si desea agregar algún comentario relacionado con el rol asignado en la propuesta a la OLACEFS, por favor hágalo.	
5. Rol de la CTPBG		
a.	Además de los roles propuestos a la CTPBG, ¿considera que debe incluirse algún otro?	
b.	Si desea agregar algún comentario relacionado con el rol asignado en la propuesta a la CTPBG, por favor hágalo.	
Comentarios Generales		
Realice los comentarios, observaciones y aportes que considere relevantes.		
Por favor relaciones el nombre de las personas que participaron en esta sección		
<i>Nombre</i>	<i>Cargo y área de trabajo</i>	<i>Correo electrónico</i>

Sección 2. Herramientas para la Fiscalización - *Auditorías Coordinadas a programas y proyectos que materializan los ODS.*

Recomendaciones:

- Esta sección deberá ser respondida por las EFS miembros de la OLACEFS que hayan realizado o se encuentren realizando auditorías coordinadas.
- Conforme un equipo de mínimo tres personas al interior de la EFS que hayan participado en la realización de auditorías coordinadas, con experiencia e información sobre el tema.

**¿Ha realizado su EFS o se encuentra realizando auditorías coordinadas? SI _____ NO _____
(si su respuesta es afirmativa por favor responda la sección 2)**

SECCIÓN 2. Herramientas para la Fiscalización - Auditorías Coordinadas a programas y proyectos que materializan los ODS		
1. Información general. Por favor suministre la siguiente información relacionada con la experiencia de su EFS en materia de Auditorías Coordinadas.		
De manera indicativa suministre la siguiente información:		
<i>Nombre de la auditoría coordinada</i>	<i>EFS participantes</i>	<i>Fecha de realización</i>
2. Ejes Temáticos		
a. Basados en la información del anexo 1 "Listado de Objetivos de Desarrollo Sostenible y sus meta" y en las particularidades de su país, ¿considera que debería incluirse algún eje temático relacionado con los ODS y sus respectivas metas?		
b. Si desea agregar algún comentario relacionado con la oportunidad de fiscalización de los ODS desde la estrategia de auditorías coordinadas propuesta, por favor hágalo.		
3. Ruta de trabajo		
a. Además de las acciones propuestas, ¿qué otra acción o acciones considera pertinentes para incorporar en la ruta de trabajo?		
b. Si desea agregar algún comentario relacionado con la ruta de trabajo propuesta, por favor hágalo. La experiencia de su EFS en este sentido es muy importante.		
4. Recursos disponibles		
a. ¿Dispone su EFS de recursos adicionales que pudieran sumar a los recursos propuestos?		
b. Si desea agregar algún comentario relacionado con los recursos disponibles, por favor hágalo.		
5. Rol de la OLACEFS		
a. Además de los roles propuestos, ¿considera que debe incluirse algún otro?		
b. Si desea agregar algún comentario relacionado con el rol asignado en la propuesta a la OLACEFS, por favor hágalo.		
6. Rol de la CTPBG.		
a. Además de los roles propuestos a la CTPBG, ¿considera que debe incluirse algún otro?		
b. Si desea agregar algún comentario relacionado con el rol asignado en la propuesta a la CTPBG, por favor hágalo.		
Comentarios Generales		
Realice los comentarios, observaciones y aportes que considere relevantes.		

SECCIÓN 2. Herramientas para la Fiscalización - Auditorías Coordinadas a programas y proyectos que materializan los ODS		
Por favor relaciones el nombre de las personas que participaron en esta sección		
<i>Nombre</i>	<i>Cargo y área de trabajo</i>	<i>Correo electrónico</i>

Sección 3. *Ámbito Nacional – Mecanismos de seguimiento y fiscalización a la implementación de los Objetivos de Desarrollo Sostenibles –ODS.*

3A. *Observatorio nacional de seguimiento a indicadores y metas de los ODS*

Recomendación:

- a. Se sugiere que esta sección sea diligenciada por un grupo de tres funcionarios de la EFS relacionados con el seguimiento a los ODS o con el análisis de políticas públicas y estudios macroeconómicos.
- b.
- c. Por favor revise en detalle el anexo 2 “*Rol por actores del desarrollo frente a la gobernanza en la implementación de los ODS*”.

SECCIÓN 3.	
A. <i>Ámbito Nacional - Observatorio nacional de seguimiento a indicadores y metas de los ODS.</i>	
1. <i>Observatorio nacional de seguimiento a indicadores y metas de los ODS</i>	
a.	Es probable que como resultado del compromiso de los países miembros de Naciones Unidas con la implementación de los ODS, en la actualidad existan espacios institucionales que reúnan en el ámbito nacional a los actores propuestos en iniciativas similares. Indague si en su país existe este espacio. Si es así, suministre el nombre, naturaleza legal, datos de contacto e información soporte sobre las acciones que realiza. Describa de qué manera se articula la EFS a ese espacio
b.	Si desea agregar algún comentario relacionado con la experiencia llevada a cabo en su país, por favor hágalo.
2. <i>¿Qué es?</i>	
a.	En relación con la composición de los actores que participarían en el Observatorio nacional de seguimiento a indicadores y metas de los ODS, indique los nombres de las instituciones de su país que podrían integrarlo.
b.	Si desea agregar algún comentario relacionado con la naturaleza del Observatorio, por favor hágalo.
3. <i>Funciones</i>	
a.	Además de las funciones propuestas, ¿considera que el Observatorio nacional de seguimiento a indicadores y metas de los ODS debería realizar alguna o algunas funciones adicionales? Indíquelas.
b.	Si desea agregar algún comentario relacionado con las funciones del Observatorio, por favor hágalo.
4. <i>Ejes estratégicos</i>	
a.	Además de los ejes temáticos propuestos, ¿cuáles otros considera que podrían ser incluidos? Justifique su relevancia.
b.	Si desea agregar algún comentario relacionado con los ejes estratégicos del Observatorio, por favor hágalo.
5. <i>Recursos disponibles</i>	
a.	¿Dispone su EFS de recursos adicionales que pudieran sumar a los recursos propuestos?
b.	Si desea agregar algún comentario relacionado con los recursos disponibles, por favor hágalo.
6. <i>Rol de la OLACEFS</i>	
a.	Además de los roles propuestos, ¿considera que debe incluirse algún otro?
b.	Si desea agregar algún comentario relacionado con el rol asignado en la propuesta a la OLACEFS, por favor

SECCIÓN 3.		
A. Ámbito Nacional - Observatorio nacional de seguimiento a indicadores y metas de los ODS.		
hágalo.		
7. Rol de la CTPBG		
c. Además de los roles propuestos a la CTPBG, ¿considera que debe incluirse algún otro?		
d. Si desea agregar algún comentario relacionado con el rol asignado en la propuesta a la CTPBG, por favor hágalo.		
Comentarios Generales		
Por favor realice los comentarios, observaciones y aportes que considere relevantes.		
Por favor relaciones el nombre de las personas que participaron en esta sección		
Nombre	Cargo y área de trabajo	Email

3B. Mesas de seguimiento y control a los ODS

Recomendaciones:

- a. Se sugiere que esta sección sea diligenciada por un grupo de tres funcionarios de la EFS relacionados con el seguimiento a los ODS, análisis de políticas públicas, denuncias y participación ciudadanas.
- b. Por favor revise en detalle el anexo 2 "Rol por actores del desarrollo frente a la gobernanza en la implementación de los ODS".

SECCIÓN 3.	
B. Mesas de seguimiento y control a los ODS.	
1. Mesas de seguimiento y control a los ODS	
a.	¿Su EFS participa o lidera en la actualidad alguna iniciativa similar en relación con los ODS u otro tema? Si su respuesta es afirmativa por favor ilústrela.
b.	Si desea agregar algún comentario relacionado con la naturaleza de las mesas de seguimiento y control a los ODS, por favor hágalo.
2. Conformación	
a.	Además de los indicados en la propuesta, ¿considera que debería incluirse otro criterio o criterios para la conformación de las Mesas de seguimiento y control a los ODS?
b.	Si desea agregar algún comentario relacionado con la conformación de las mesas de seguimiento y control a los ODS, por favor hágalo.
3. ¿Quiénes participan?	
a.	Además de los actores indicados en la propuesta, ¿considera que debería incluirse otro actor o actores para la conformación de las Mesas de seguimiento y control a los ODS?
b.	Si desea agregar algún comentario en relación con los actores propuestos para conformar las mesas de seguimiento y control a los ODS, por favor hágalo.
4. Condiciones de participación de los actores sociales	
a.	Además de las condiciones de participación mencionadas en la propuesta, ¿considera que debería tenerse en cuenta alguna otra condición o requisito?
b.	Si desea agregar algún comentario en relación con las condiciones de participación de los actores sociales en las mesas de seguimiento y control a los ODS, por favor hágalo.
5. Funciones y ejes de trabajo.	
a.	Además de las funciones y ejes de trabajo mencionadas en la propuesta, ¿considera que deberían incluirse

SECCIÓN 3.		
B. Mesas de seguimiento y control a los ODS.		
funciones y ejes de trabajo adicionales?		
b. Si desea agregar algún comentario en relación con las funciones y ejes de trabajo de las Mesas de seguimiento y control a los ODS, por favor hágalo.		
6. Recursos disponibles		
a. ¿Dispone su EFS de recursos adicionales que pudieran sumar a los recursos propuestos?		
b. Si desea agregar algún comentario relacionado con los recursos disponibles, por favor hágalo.		
7. Rol de la OLACEFS		
a. Además de los roles propuestos, ¿considera que debe incluirse algún otro?		
b. Si desea agregar algún comentario relacionado con el rol de la OLACEFS, por favor hágalo.		
8. Rol de la CTPBG		
a. Además de los roles propuestos a la CTPBG, ¿considera que debe incluirse algún otro?		
b. Si desea agregar algún comentario relacionado con el rol de la CTPBG, por favor hágalo.		
Comentarios Generales		
Por favor realice los comentarios, observaciones y aportes que considere relevantes.		
Por favor relaciones el nombre de las personas que participaron en esta sección		
Nombre	Cargo y área de trabajo	Email

Sección 4. Auditorías de desempeño.

Recomendaciones:

- Se sugiere que esta sección sea diligenciada por un grupo de 4 auditores (infraestructura, sector social, medio ambiente, etc.) incluyendo a un supervisor o auditores con experiencia.
- Sugerimos revisar las Herramientas para la aplicación de los principios de la rendición de cuentas de la Declaración de Asunción, aprobadas mediante acuerdo 1115/11/2014 la OLACEFS, disponible en: <http://bibliotecavirtual.olacefs.com/gsd/collect/articulos/archives/HASH5cbf.dir/RENDICION.pdf>

SECCIÓN 4. Auditoría de desempeño.	
1. Auditorías de desempeño	
a. ¿Ha desarrollado su EFS en el pasado o desarrolla actualmente auditorías de desempeño? Si su respuesta es afirmativa, por favor indique a que sectores o temas.	
b. Con base en su experiencia de auditorías de desempeño u otro tipo de auditorías, indique tres factores de éxito que han incidido en su desarrollo, en relación con: las entidades auditadas, las partes interesadas y los resultados de la auditoría.	
c. Con base en su experiencia de auditorías de desempeño u otro tipo de auditorías, indique tres factores que han limitado su desarrollo, en relación con: las entidades auditadas, las partes interesadas y los resultados de la auditoría.	
2. Oportunidades para materializar los principios de buena gobernanza y rendición de cuentas en las auditorías de desempeño	
a. Basados en las Herramientas para la aplicación de los principios de rendición de cuentas de la Declaración de Asunción, ¿considera que además de los principios enunciados podrían aplicarse otros principios?	
b. Si desea agregar algún comentario en relación con las oportunidades para materializar los principios de buena gobernanza y rendición de cuentas en las auditorías de desempeño, por favor hágalo.	

SECCIÓN 4. Auditoría de desempeño.		
3. Etapas del ciclo auditor y la materialización de los principios de la Declaración de Asunción		
a. Además de las propuestas en cada una de las etapas del ciclo auditor, que otros aspectos deberían considerarse en las auditorías de desempeño para materializar los principios de la Declaración de Asunción. Por favor refiérase a cada una de las etapas. (Planificación estratégica, planificación, ejecución, elaboración del informe de auditoría, comentarios/descargos de la entidad auditada, aprobación del informe, publicación y difusión del informe de auditoría y seguimiento)		
b. Si desea agregar algún comentario en relación con las etapas del ciclo auditor y la materialización de los principios de la Declaración de Asunción en las auditorías de desempeño, por favor hágalo.		
Comentarios Generales		
Por favor realice los comentarios, observaciones y aportes que considere relevantes.		
Por favor relaciones el nombre de las personas que participaron en esta sección		
Nombre	Cargo y área de trabajo	Email

¡Agradecemos de manera especial su dedicación y aportes a este proceso de construcción colectiva!