



TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA UNIÓN



**Auditoría  
Coordinada  
ODS**



---

# Auditoría coordinada en ODS

## Próximos pasos

25 de mayo de 2017

# Próximos pasos

## Sumario

---

- Interacción entre los enfoques 1 y 2
- Coordinación de la auditoría
- Papeles de trabajo, plazos y consolidación
- Workshop de consolidación
- Productos
- Aprobación del acta



Centro de Gobierno

Órgano A

Órgano B



Política A



Política B



Política C



**Auditoría en programas**  
(Enfoque 2)

# Auditoría de preparación (Enfoque 1)



Perspectiva  
integrada de  
gobierno

Visión  
sistémica

Centro de  
Gobierno

Órgano A

Órgano B

Auditoría de  
preparación  
(Enfoque 1)

+

Auditoría en  
programas  
(Enfoque 2)



Política A



Política B



Política C



Próximos pasos

## Coordinación de la auditoría

- Apoyo metodológico
- Correo electrónico, videoconferencias
- Uso del *Sharepoint*
- *Feedback* sobre los principales papeles de trabajo
- Consolidación de los resultados en productos

Próximos pasos

## Métodos de auditoría y papeles de trabajo

**Matriz de planificación**

**Análisis FSD**

**Mapa de atribuciones**

**Escala de Gobernanza**

**Encuesta**

**Matriz de hallazgos**

**Entrevista**

**Informe de auditoría**

**Oficios de solicitud**

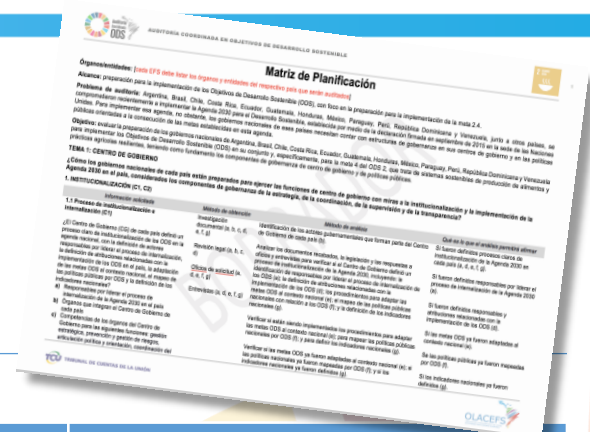
# Matriz de planificación





# Próximos pasos

## Matriz de planificación



¿Qué?	¿Quién?	¿Cuándo?
<p><b>Envío de la versión final de la Matriz de Planificación ajustada a las EFS</b></p>	<p><b>TCU</b></p>	<p><b>02/jun</b></p>
<p><b>Adaptación de la Matriz de Planificación a los contextos nacionales</b></p>	<p><b>EFS</b></p>	<p><b>16/jun</b></p>


# Escala de Evaluación de Gobernanza




# Próximos pasos

# Escala de Gobernanza

## Tabla de consolidación

 Auditoría Coordinada ODS Auditoría coordinada en la implementación de los ODS en América Latina

 2 JUNIO 2020

### Escala de evaluación de gobernanza en la implementación de los ODS

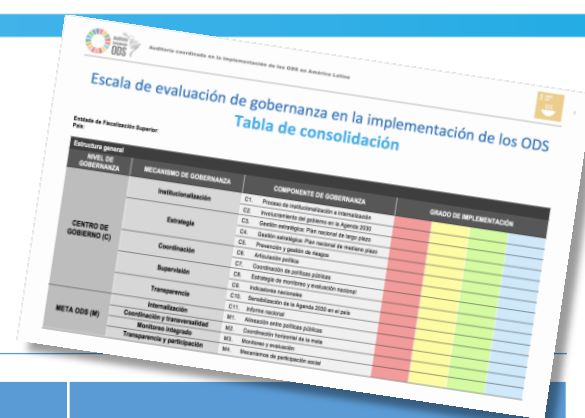
### Tabla de consolidación

Entidad de Fiscalización Superior:  
País:

Estructura general			
NIVEL DE GOBERNANZA	MECANISMO DE GOBERNANZA	COMPONENTE DE GOBERNANZA	GRADO DE IMPLEMENTACIÓN
CENTRO DE GOBIERNO (C)	Institucionalización	C1. Proceso de institucionalización e internalización	
		C2. Involucramiento del gobierno en la Agenda 2030	
	Estrategia	C3. Gestión estratégica: Plan nacional de largo plazo	
		C4. Gestión estratégica: Plan nacional de mediano plazo	
		C5. Prevención y gestión de riesgos	
	Coordinación	C6. Articulación política	
		C7. Coordinación de políticas públicas	
	Supervisión	C8. Estrategia de monitoreo y evaluación nacional	
		C9. Indicadores nacionales	
	Transparencia	C10. Sensibilización de la Agenda 2030 en el país	
		C11. Informe nacional	
META ODS (M)	Internalización	M1. Alineación entre políticas públicas	
	Coordinación y transversalidad	M2. Coordinación horizontal de la meta	
	Monitoreo integrado	M3. Monitoreo y evaluación	
	Transparencia y participación	M4. Mecanismos de participación social	

# Próximos pasos

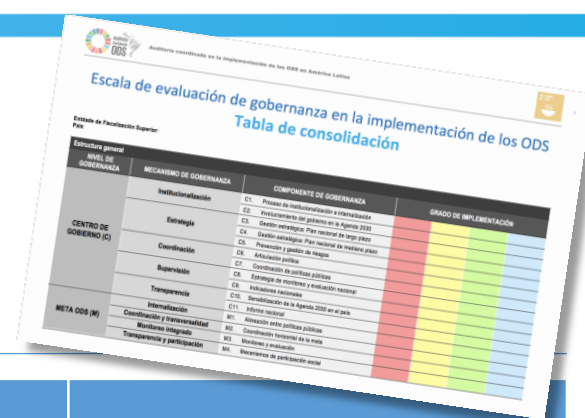
## Escala de Gobernanza



¿Qué?	¿Quién?	¿Cuándo?
Envío de la versión final de la Escala de Gobernanza ajustada a las EFS	TCU	02/jun
Envío de la primera versión de las Tablas de Consolidación de la Escala de Gobernanza a TCU	EFS	08/sep

# Próximos pasos

## Escala de Gobernanza



¿Qué?	¿Quién?	¿Cuándo?
Período de <i>feedback</i> a las EFS	TCU	11-22/sep
Envío de la versión final de las Tablas de Consolidación ajustadas a TCU	EFS	13/oct
Período de consolidación de los datos	TCU	16/oct-3/nov

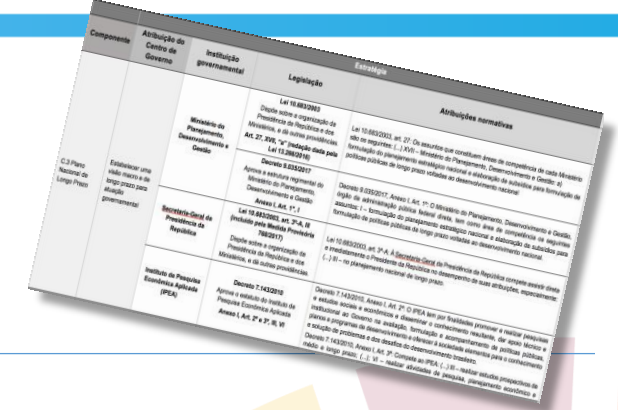
# Mapa de atribuciones





# Próximos pasos

## Mapa de atribuciones



¿Qué?	¿Quién?	¿Cuándo?
Envío de la primera versión al TCU	EFS	07/jul
<i>Feedback</i> del TCU	TCU	21/jul
Envío de la versión final ao TCU	EFS	13/oct



# Próximos pasos

## Mapa de atribuciones

**El Mapa de Atribuciones debe ser aplicado primero**

**Mapa de atribuciones**

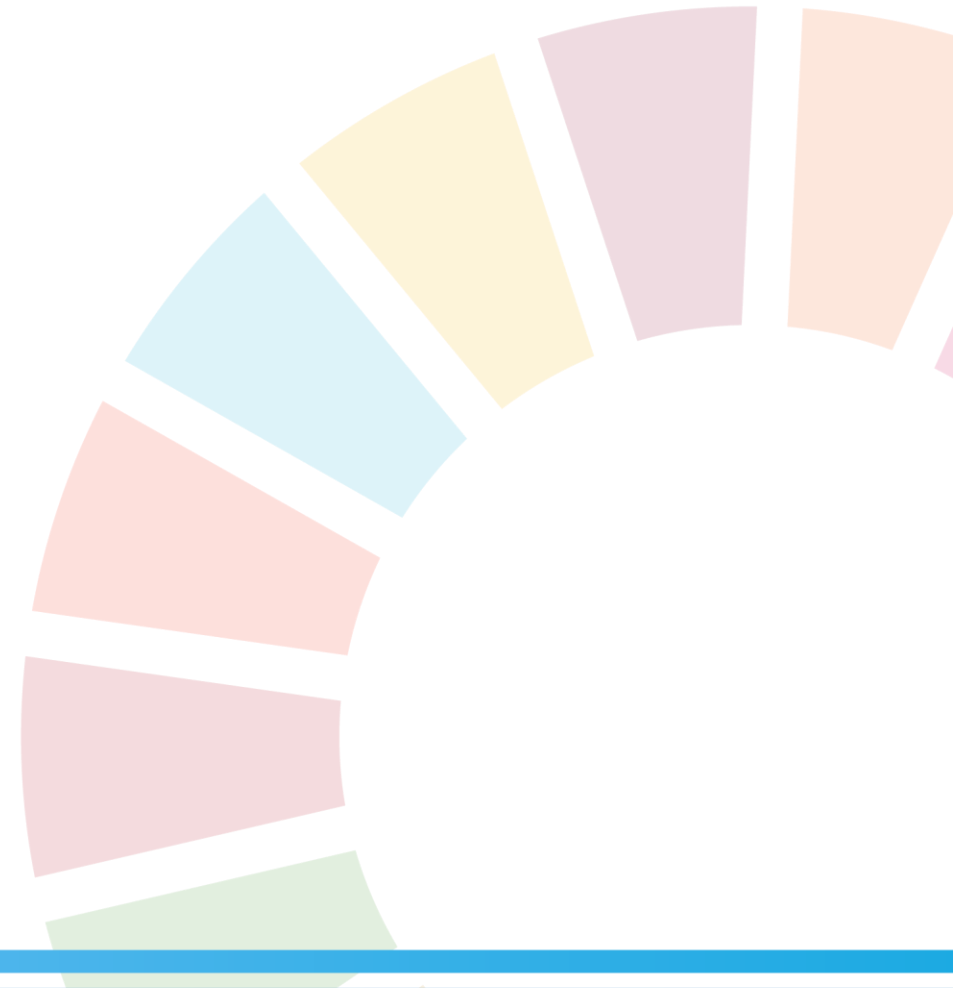
**Entrevistas**

**Oficios de solicitud**

**Encuesta**

Componente	Atribución de Centro de Gobierno	Institución gubernamental	Estrategia	
			Legislación	Atribuciones normativas
C.I. Plan Nacional de Largo Plazo	Elaborar una estrategia de largo plazo para el desarrollo gubernamental	Ministerio de Planificación, Desarrollo e Crecimiento	Lei 10.883/2003 Dispositivo sobre a organização de estruturas de execução de atividades e de outras providências Art. 27, 29º, 30º e outras providências Lei 12.260/2010 Decreto 8.233/2017 Aprova o regulamento do Ministério de Planejamento, Desenvolvimento e Crecimento Anexo I, Art. 1º, I	Lei 10.883/2003, art. 27º. Os setores que constituem áreas de competência de cada Ministério são os seguintes: (...) XVI - Ministério de Planejamento, Desenvolvimento e Crecimento: elaboração de projetos estratégicos nacionais e submissão de subsídios para elaboração de políticas públicas de longo prazo voltadas ao desenvolvimento nacional
		Secretaria-Geral da Presidência da República	Lei 10.883/2003, art. 7º-A, I e II Decreto 8.233/2017 Lei 10.883/2003, art. 7º-A, I e II Decreto 8.233/2017	Decreto 8.233/2017, Anexo I, Art. 1º. O Ministério de Planejamento, Desenvolvimento e Crecimento, órgão de administração pública federal direta, tem como área de competência de legislação a elaboração de projetos estratégicos nacionais e submissão de subsídios para elaboração de políticas públicas de longo prazo voltadas ao desenvolvimento nacional
		Instituto de Pesquisa Econômica Aplicada (IPEA)	Decreto 7.142/2010 Aprova o estatuto do Instituto de Pesquisa Econômica Aplicada Anexo I, Art. 2º a 7º, II, IV	Decreto 7.142/2010, Anexo I, Art. 2º. O IPEA tem por finalidade promover e realizar pesquisas e estudos de natureza econômica e social, bem como a elaboração de estudos, análises e propostas de políticas públicas de longo prazo voltadas ao desenvolvimento nacional

# Encuesta



# Próximos pasos Encuesta



## Cronograma sugerido

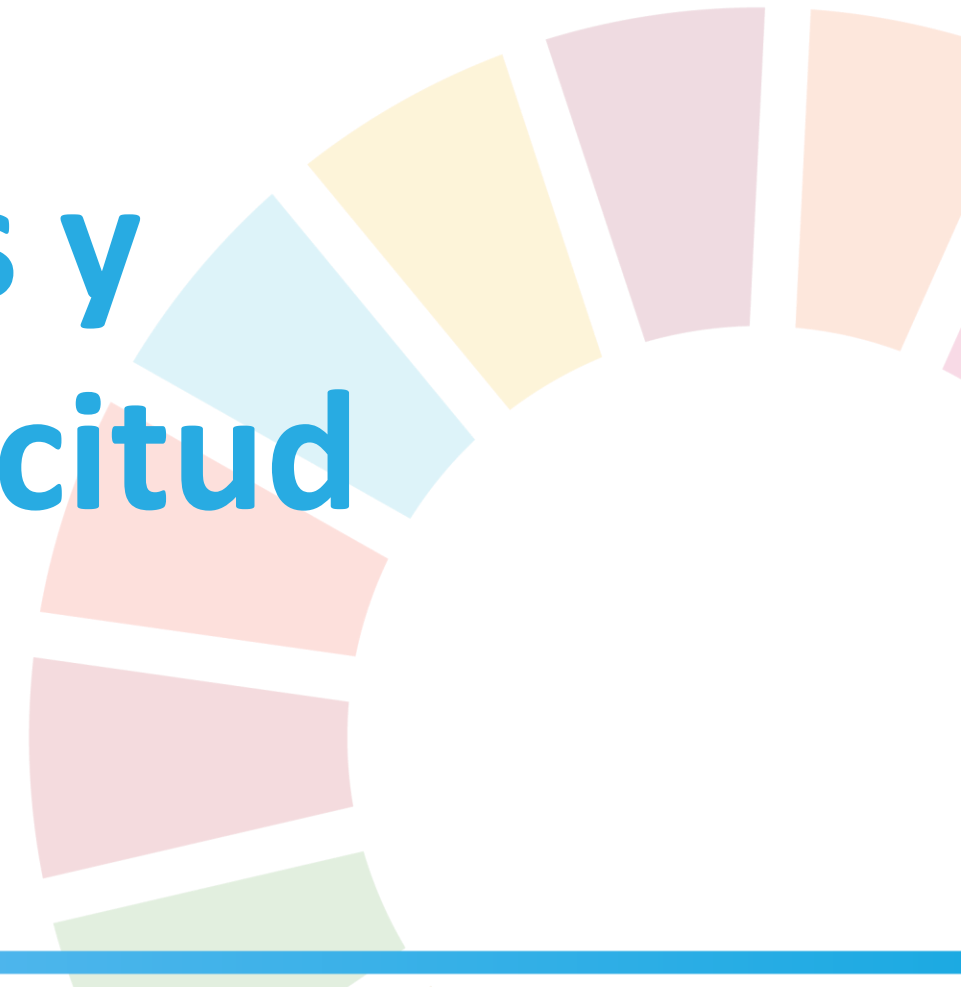
**Preparación del cuestionario para envío**

**Mayo y junio**

**Plazo para que los órganos del gobierno para respondan al cuestionario**

**2 semanas  
(julio)**

# Entrevistas y oficios de solicitud



Próximos pasos

# Entrevistas y oficios de solicitud

Identificar actores

Reuniones de presentación

Preparar oficios y entrevistas

Reuniones de ejecución

Próximos pasos

# Entrevistas y oficios de solicitud

## Reunión de presentación

- Solicitar previamente al órgano una presentación incluyendo:
  - ¿Qué rol tiene en la implementación de los ODS?
  - ¿Qué ya ha hecho hasta ahora?
  - ¿Qué planea hacer?
  - Otras cuestiones relevantes

# Análisis de Fragmentación, Superposición y Duplicación

# Próximos pasos

## Análisis FSD



¿Qué?	¿Quién?	¿Cuándo?
Envío de la primera versión al TCU	EFS	25/ago
<i>Feedback</i> del TCU	TCU	06/sep
Envío de la versión final del Análisis FSD al TCU	EFS	13/oct



# Matriz de Hallazgos



# Próximos pasos

## Matriz de Hallazgos

¿Qué?	¿Quién?	¿Cuándo?
<b>Envío de la versión final de la Matriz de Hallazgos al TCU</b>	<b>EFS</b>	<b>13/oct</b>

# Informe de auditoría

# Próximos pasos

## Informe de auditoría

¿Qué?	¿Quién?	¿Cuándo?
<b>Envío de los informes al TCU</b>	<b>EFS</b>	<b>01/dic</b>

# Resumen



Próximos pasos

## Envío de papeles de trabajo al TCU

Papel de trabajo	Primera versión	Versión final
Mapa de atribuciones	07/jul	<b>13/oct</b>
Análisis FSD	25/ago	
Escala de Gobernanza	06/sep	
Matriz de Hallazgos		

Próximos pasos

# Workshop de consolidación

---

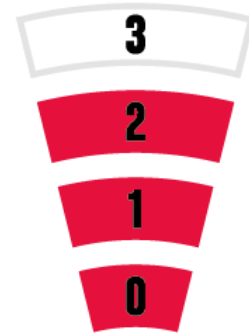
**13 a 17 de noviembre de 2017**  
*(fecha propuesta)*

# Productos





**INTERNALIZAÇÃO  
DOS ODS**

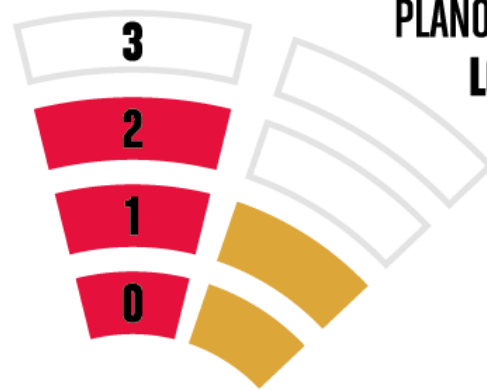


**CENTRO DE  
GOVERNO**

# Radars ODS



**INTERNALIZAÇÃO  
DOS ODS**



**PLANO DE  
LONGO PRAZO**

**CENTRO DE  
GOVERNO**

# Radars ODS

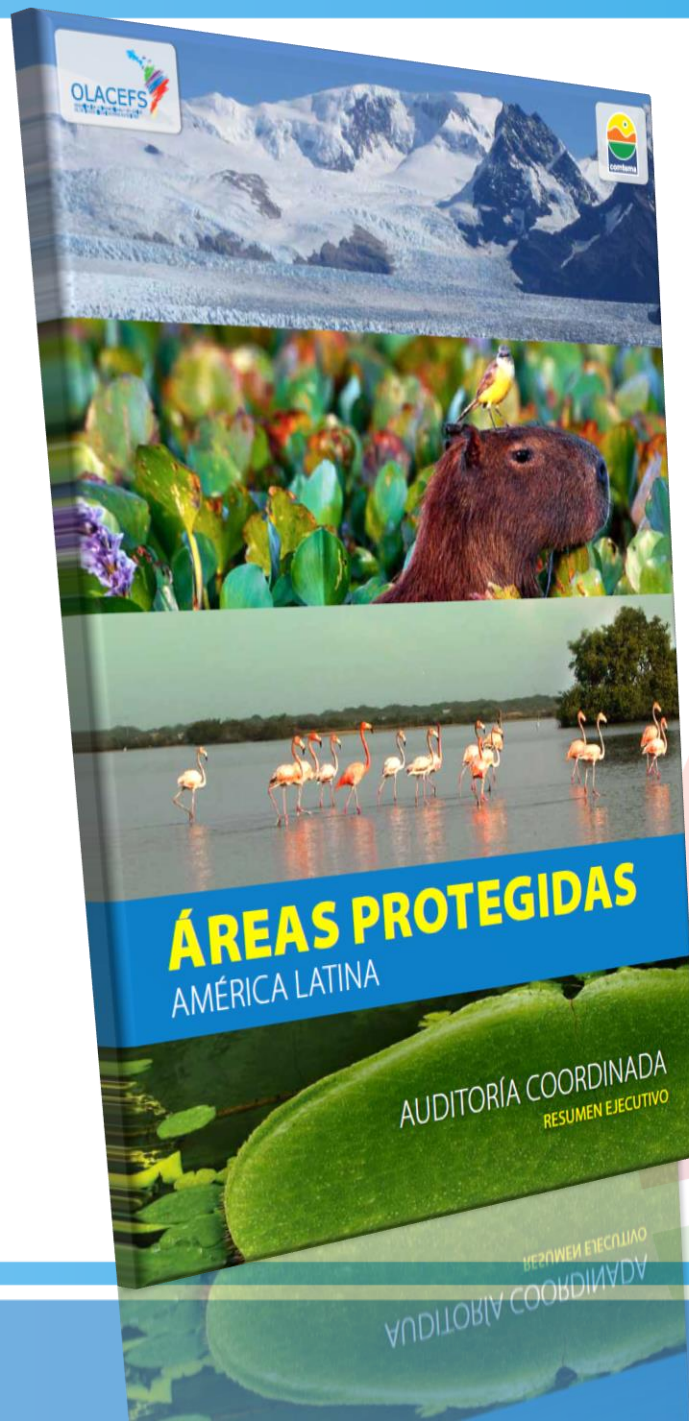


# Radars ODS



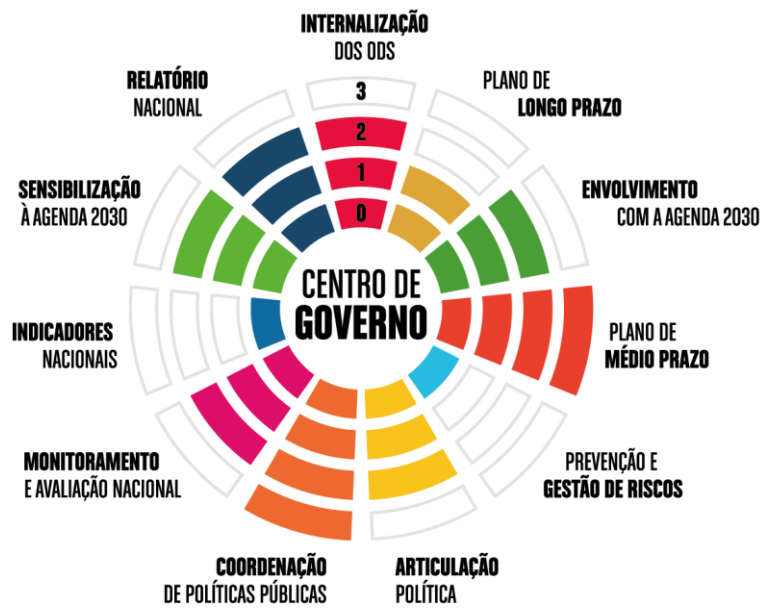
# Resumen Ejecutivo

# Mapeo de auditoría

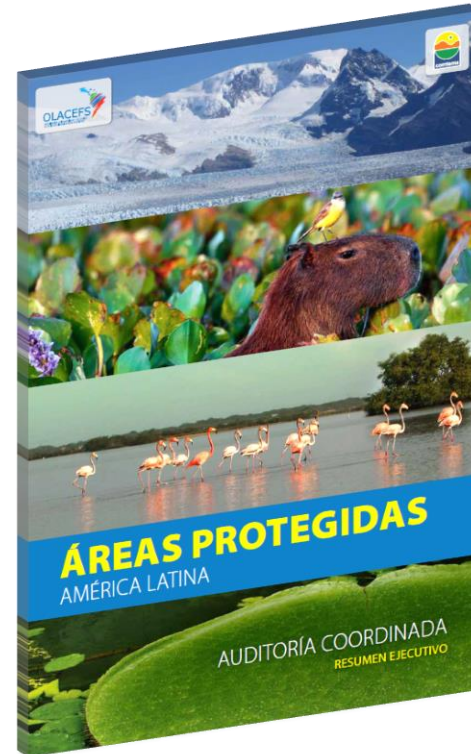


# Próximos pasos

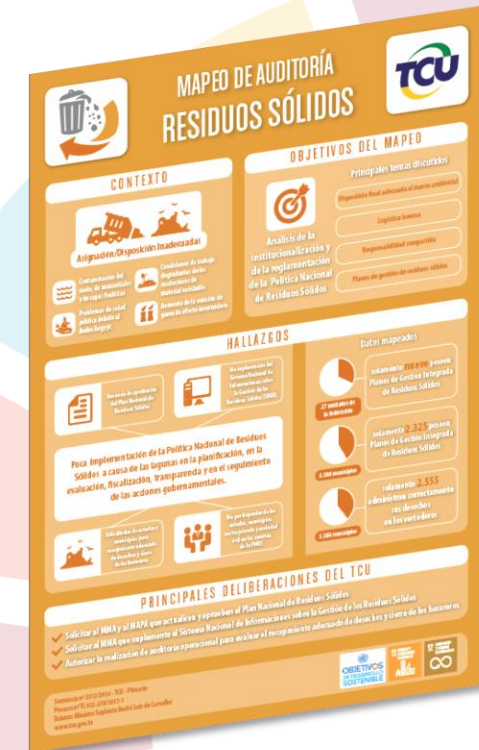
## Productos



*Radar ODS*



*Resumen ejecutivo*



*Mapeo de auditoría*

# Aprobación del acta

# Obrigado!

## **Dashiell Costa**

Coordinador del equipo de auditoría

[dashiellvc@tcu.gov.br](mailto:dashiellvc@tcu.gov.br)

+55 61 3316-5066

## **Adriano Juras**

Miembro del equipo de auditoría

[adrianomj@tcu.gov.br](mailto:adrianomj@tcu.gov.br)

+55 61 3316-5066

## **Carlos Lustosa**

Supervisor del equipo de auditoría

[carloslustosa@tcu.gov.br](mailto:carloslustosa@tcu.gov.br)

+55 61 3316-5066

## **Elisângela Papst**

Miembro del equipo de auditoría

[elisangelap@tcu.gov.br](mailto:elisangelap@tcu.gov.br)

+55 61 3316-5066