



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

Auditoría de
preparación
(Enfoque 1)

+

Auditoría en
programas
(Enfoque 2)



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

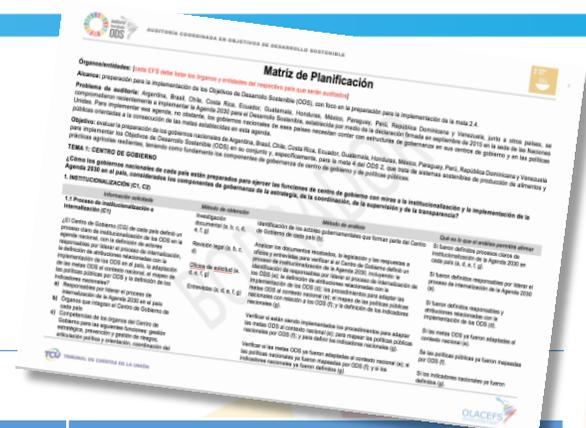
Oficios de solicitud

Matriz de planificación



Próximos pasos

Matriz de planificación



¿Qué?	¿Quién?	¿Cuándo?
<p>Envío de la versión final de la Matriz de Planificación ajustada a las EFS</p>	<p>TCU</p>	<p>02/jun</p>
<p>Adaptación de la Matriz de Planificación a los contextos nacionales</p>	<p>EFS</p>	<p>16/jun</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?
<p>Envío de la versión final de la Escala de Gobernanza ajustada a las EFS</p>	<p>TCU</p>	<p>02/jun</p>
<p>Envío de la primera versión de las Tablas de Consolidación de la Escala de Gobernanza a TCU</p>	<p>EFS</p>	<p>08/sep</p>

Próximos pasos

Escala de Gobernanza



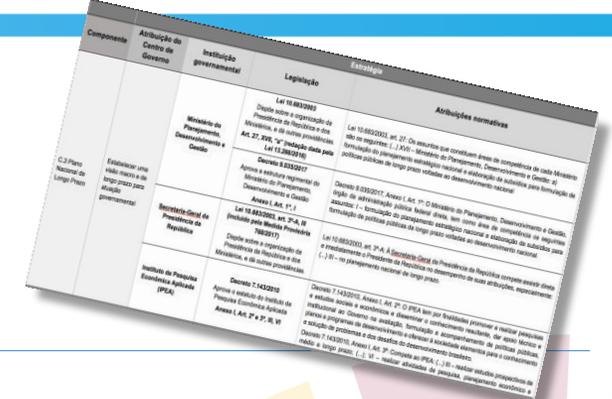
¿Qué?	¿Quién?	¿Cuándo?
Período de <i>feedback</i> a las EFS	TCU	11-22/sep
Envío de la versión final de las Tablas de Consolidación ajustadas a TCU	EFS	13/oct
Período de consolidación de los datos	TCU	16/oct-3/nov

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

Encuesta



Próximos pasos Encuesta



Cronograma sugerido

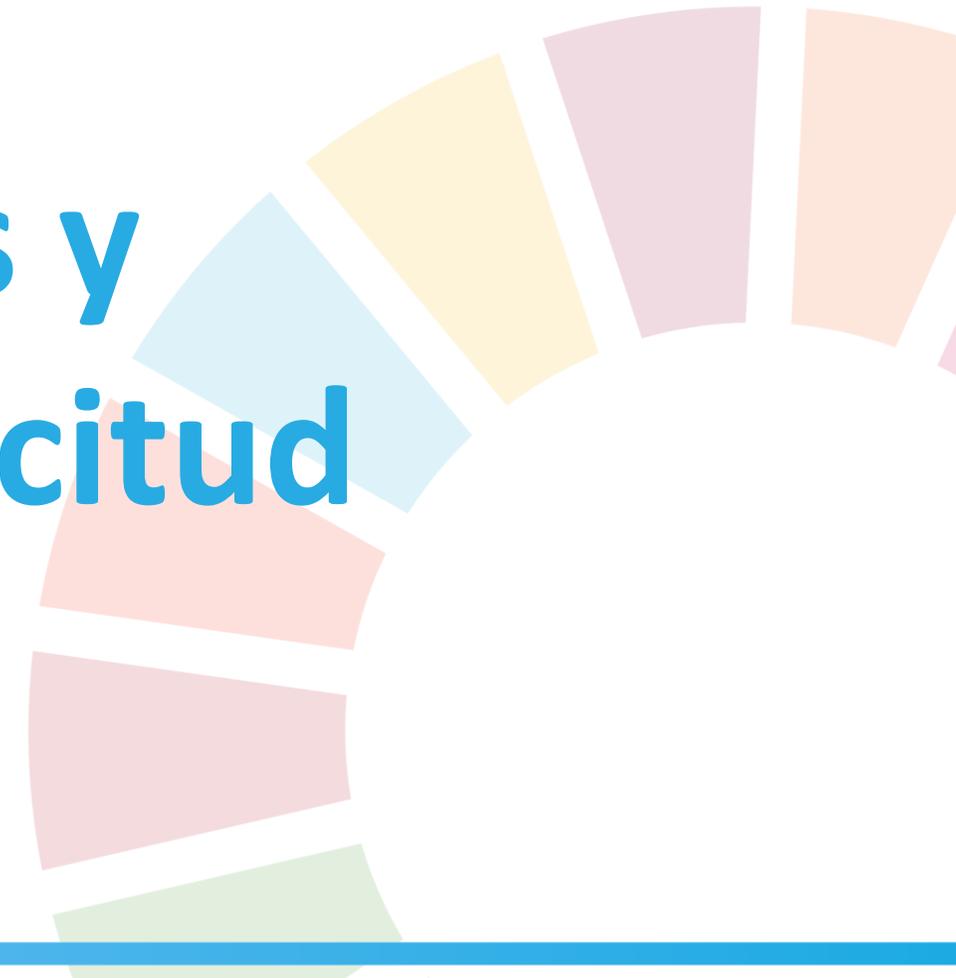
Preparación del cuestionario para envío

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?
Envío de la versión final de la Matriz de Hallazgos al TCU	EFS	13/oct

Informe de auditoría

Próximos pasos

Informe de auditoría

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

Resumen



Próximos pasos

Envío de papeles de trabajo al TCU

Papel de trabajo	Primera versión	Versión final
Mapa de atribuciones	07/jul	13/oct
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**

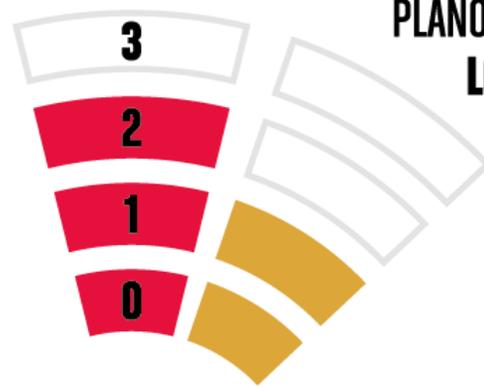


**CENTRO DE
GOVERNO**

Radars ODS



**INTERNALIZAÇÃO
DOS ODS**



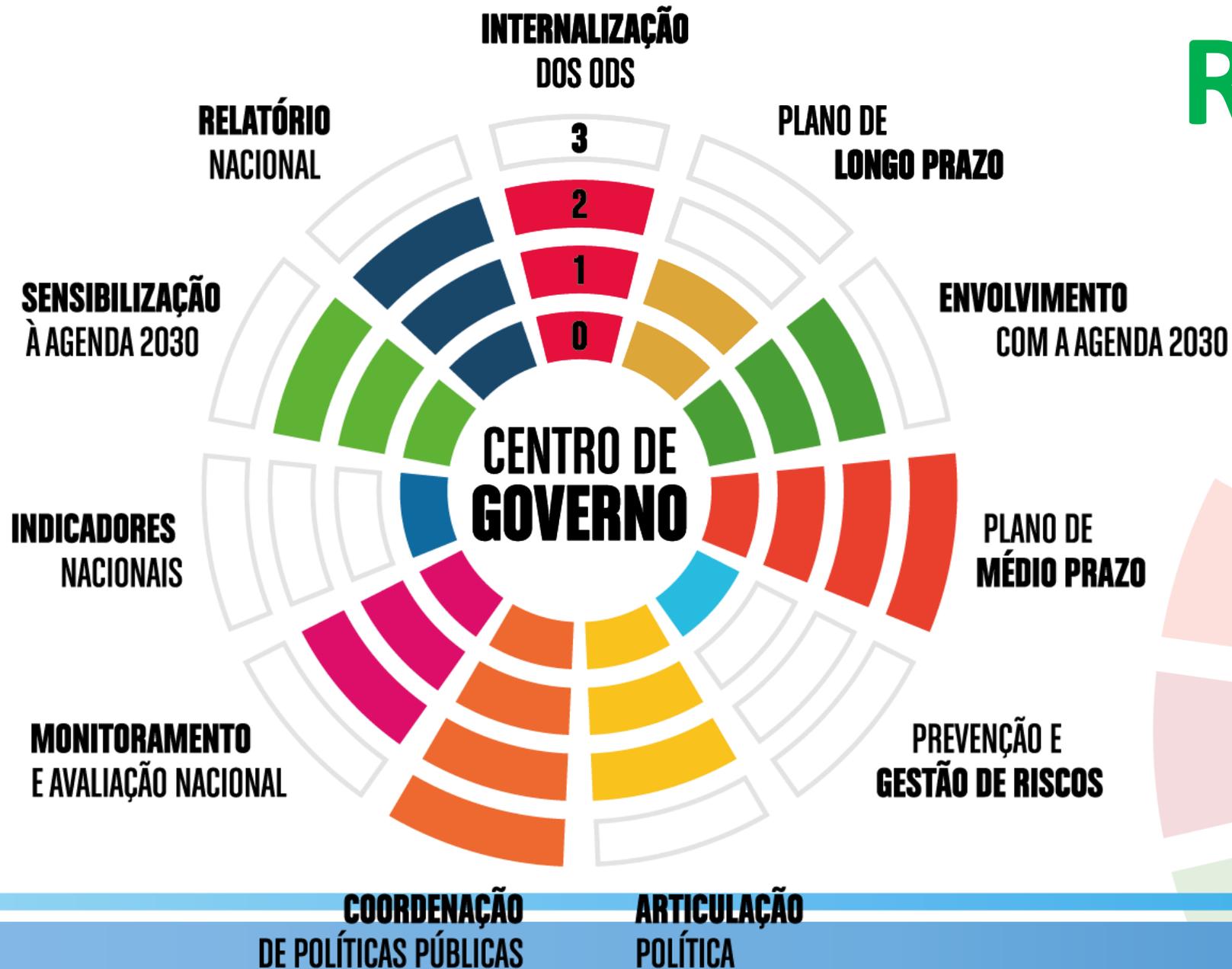
**PLANO DE
LONGO PRAZO**

**CENTRO DE
GOVERNO**

Radars ODS

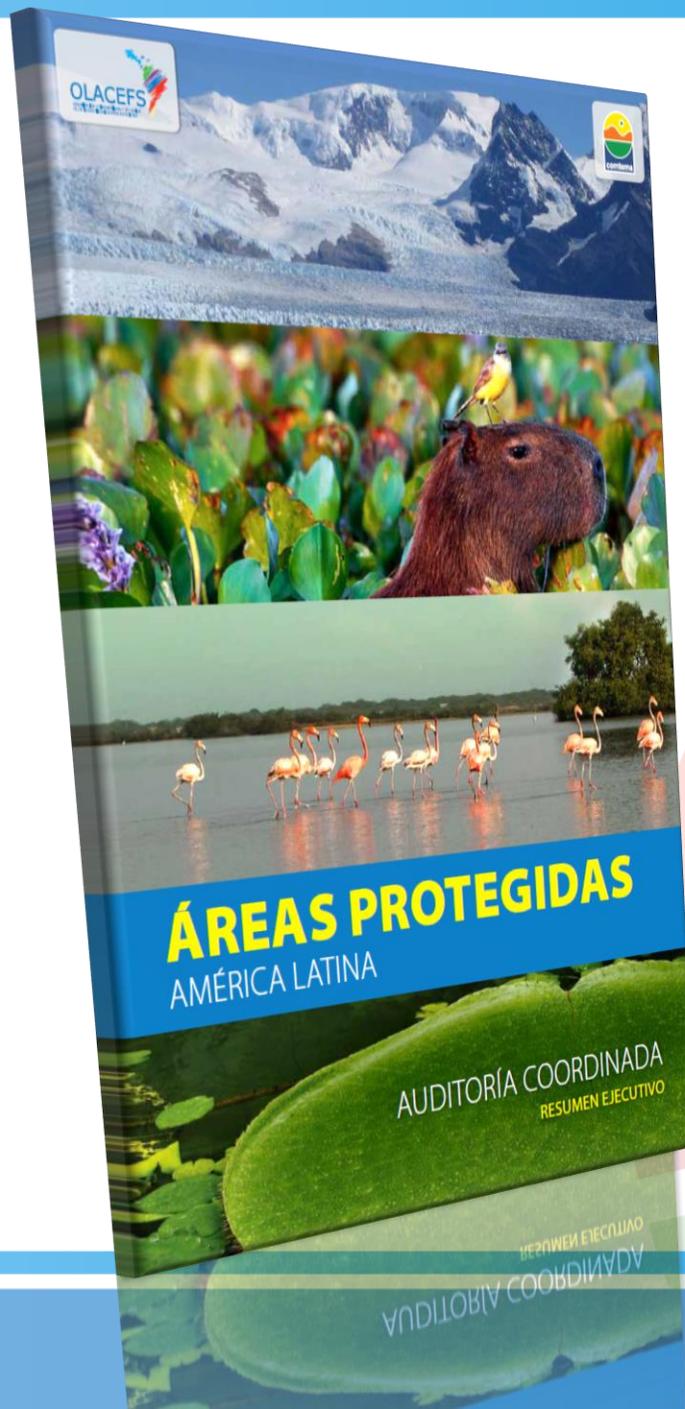


Radars ODS



Resumen Ejecutivo

Mapeo de auditoría



MAPEO DE AUDITORÍA RESIDUOS SÓLIDOS

OBJETIVOS DEL MAPEO

Principales temas discutidos:

- Disposición final adecuada al marco ambiental
- Logística inversa
- Responsabilidad compartida
- Planes de gestión de residuos sólidos

CONTEXTO

Asignación de responsabilidades

- Contribuciones del sector, de autoridades y de otros actores
- Cambios de trabajo dependientes de las modificaciones de material reciclado
- Problemas de salud pública derivados de basuras
- Avances de la gestión de zonas de efectos demarcados

HALLAZGOS

Datos mapeados:

- solamente **nueve** poseen Planes de Gestión Integrada de Residuos Sólidos (27 unidades de la Federación)
- solamente **2.325** poseen Planes de Gestión Integrada de Residuos Sólidos (5.188 municipios)
- solamente **2.555** administran correctamente sus desechos en los vertederos (5.588 municipios)

PRINCIPALES DELIBERACIONES DEL TCU

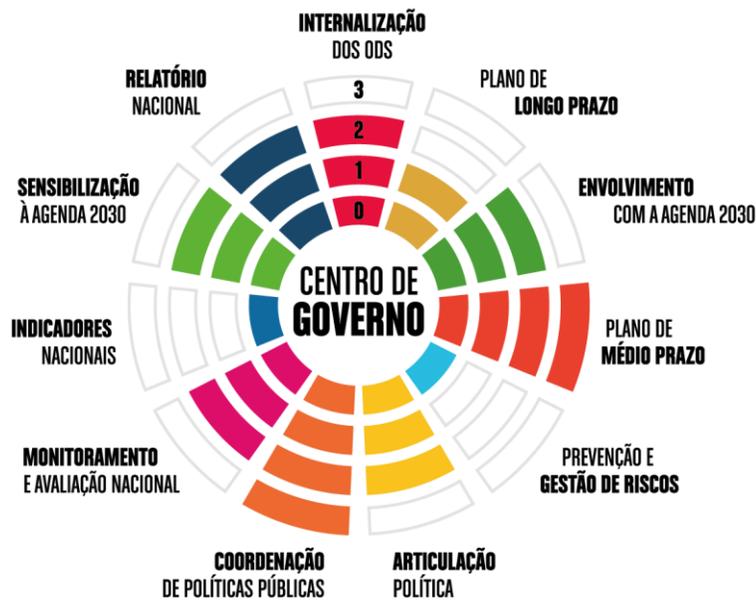
- ✓ Solicitar al MMA y al MAPU que actualicen y aprueben el Plan Nacional de Residuos Sólidos
- ✓ Solicitar al MMA que implemente el Sistema Nacional de Informaciones sobre la Gestión de los Residuos Sólidos
- ✓ Autorizar la realización de auditorías operacionales para evaluar el reconocimiento adecuado de desechos y cierre de los basureros

Objetivos de Desarrollo Sostenible: 11, 12, 13, 14, 15, 17

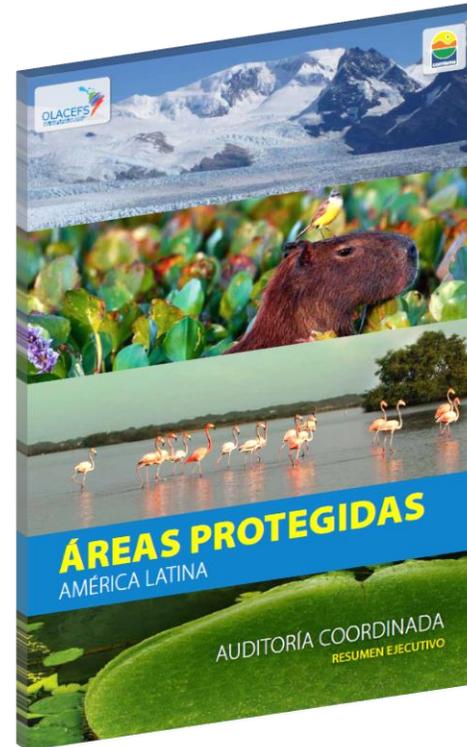
TCU TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO

Próximos pasos

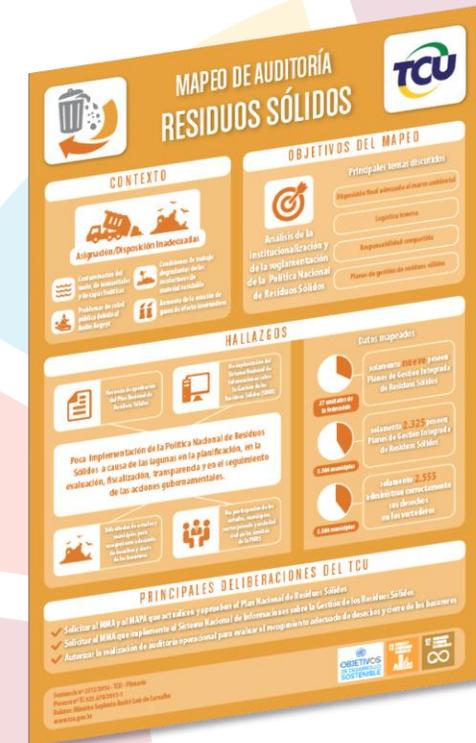
Productos



Radar ODS



Resumen ejecutivo



Mapeo de auditoría

Aprobación del acta

Obrigado!

Dashiell Costa

Coordinador del equipo de auditoría

dashiellvc@tcu.gov.br

+55 61 3316-5066

Adriano Juras

Miembro del equipo de auditoría

adrianomj@tcu.gov.br

+55 61 3316-5066

Carlos Lustosa

Supervisor del equipo de auditoría

carloslustosa@tcu.gov.br

+55 61 3316-5066

Elisângela Papst

Miembro del equipo de auditoría

elisangelap@tcu.gov.br

+55 61 3316-5066