



TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA UNIÓN



**Auditoría  
Coordinada  
ODS**



---

**Auditoría piloto en ODS**  
**Metodología para evaluación del CG**

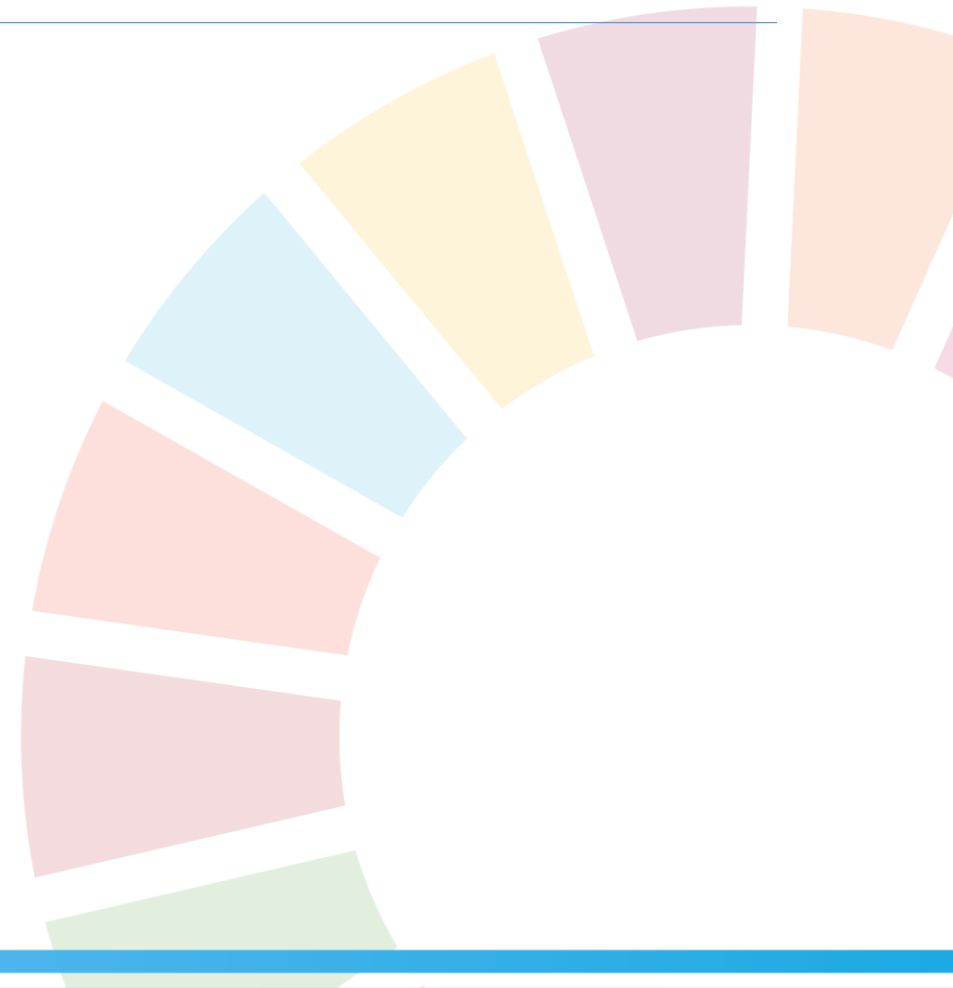
23 de mayo de 2017

# Cuestión 1 • Centro de Gobierno

## Sumario

---

- Objetivos
- Papeles de trabajo



## Cuestión 1 • Centro de Gobierno

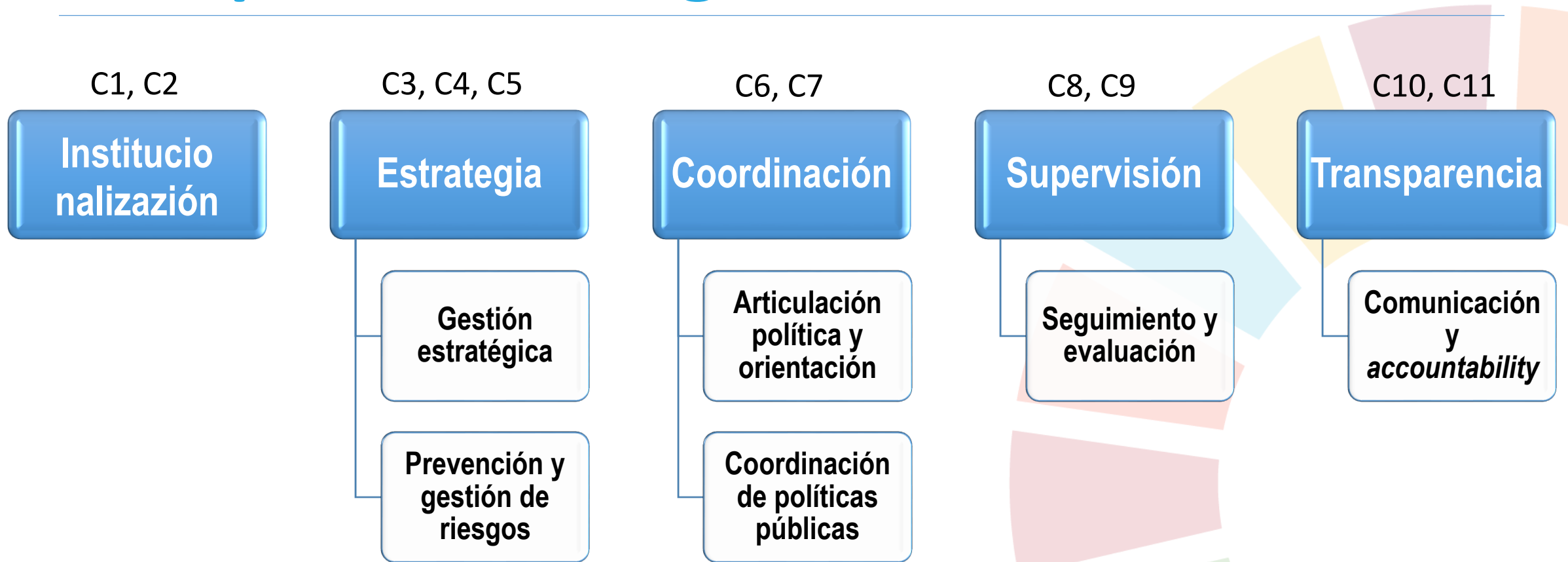
# Objetivos

- Evaluar la preparación de los CG para la Agenda
- Identificar hallazgos
- Llenar la escala de gobernanza
- Consolidar los resultados nacionales



# Auditoría coordinada en ODS

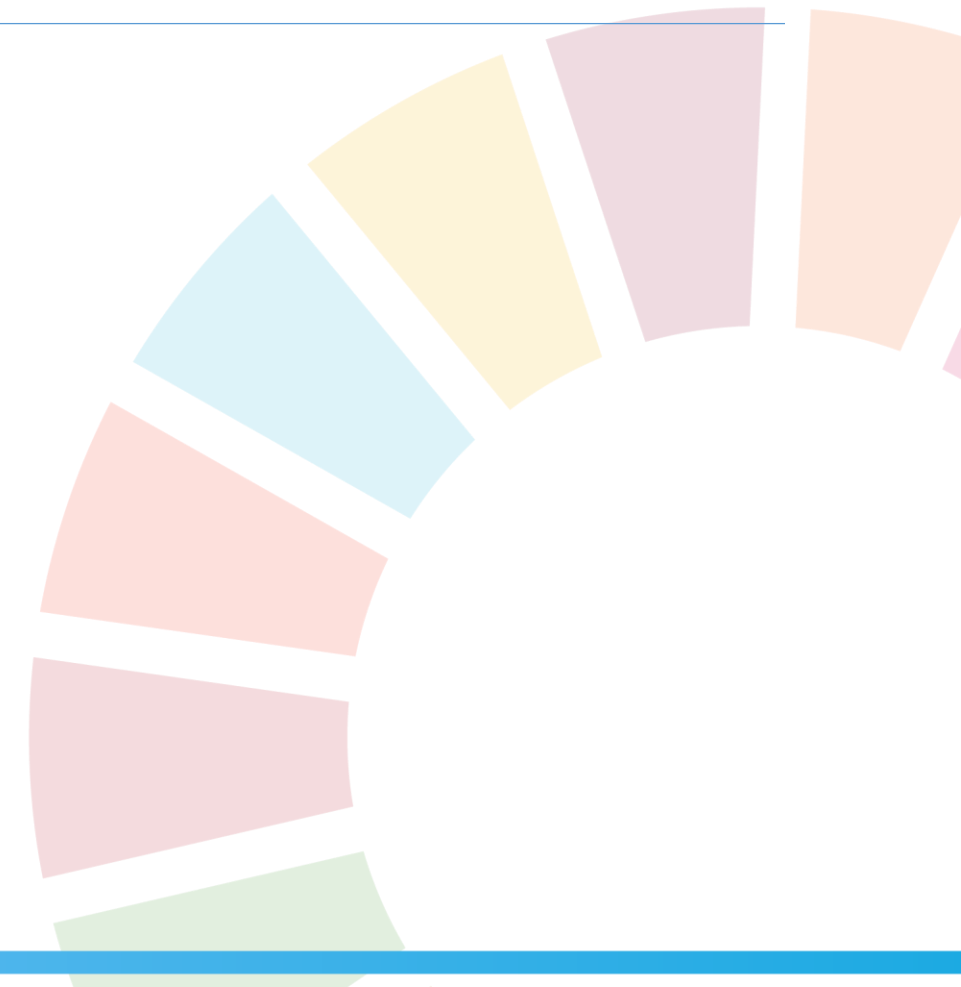
## Componentes de gobernanza – CG



# Cuestión 1 • Centro de Gobierno

## Papeles de trabajo

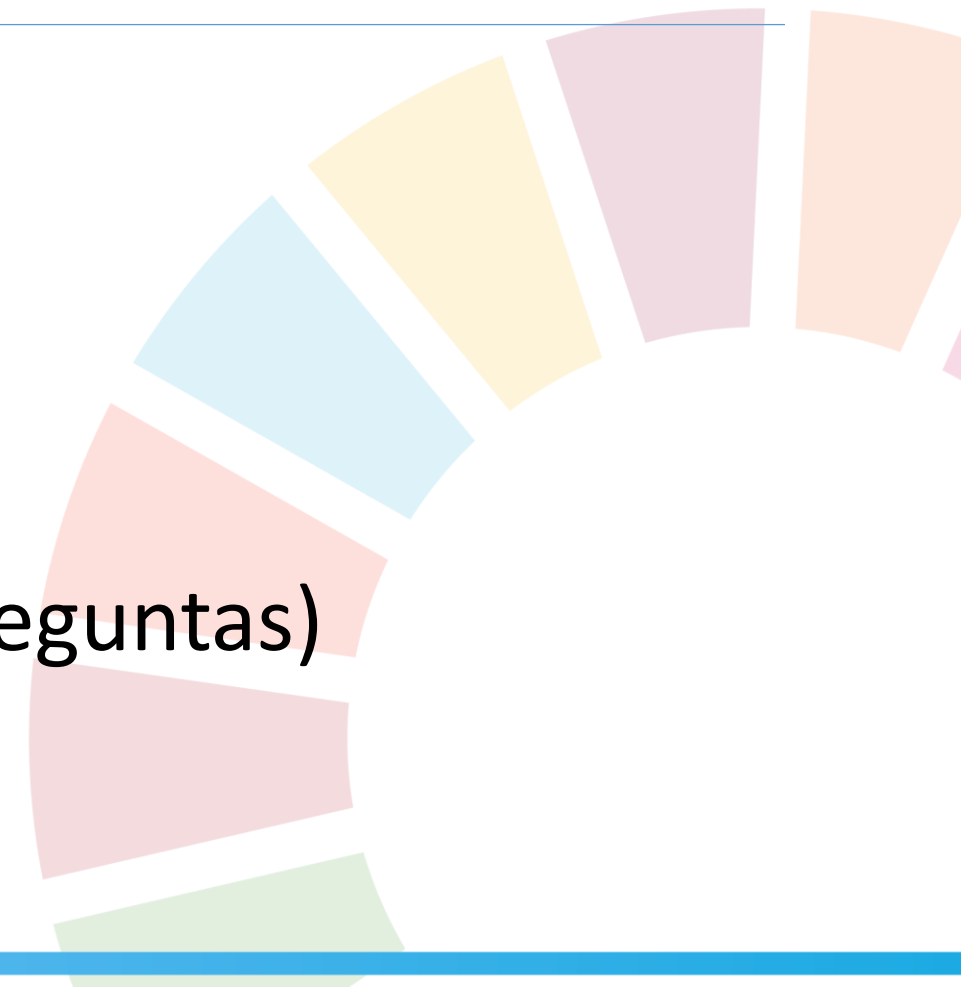
- Matriz de planificación
- Mapa de atribuciones
- Cuestionario electrónico (C2)
- Escala de gobernanza



Papeles de trabajo

# Matriz de planificación

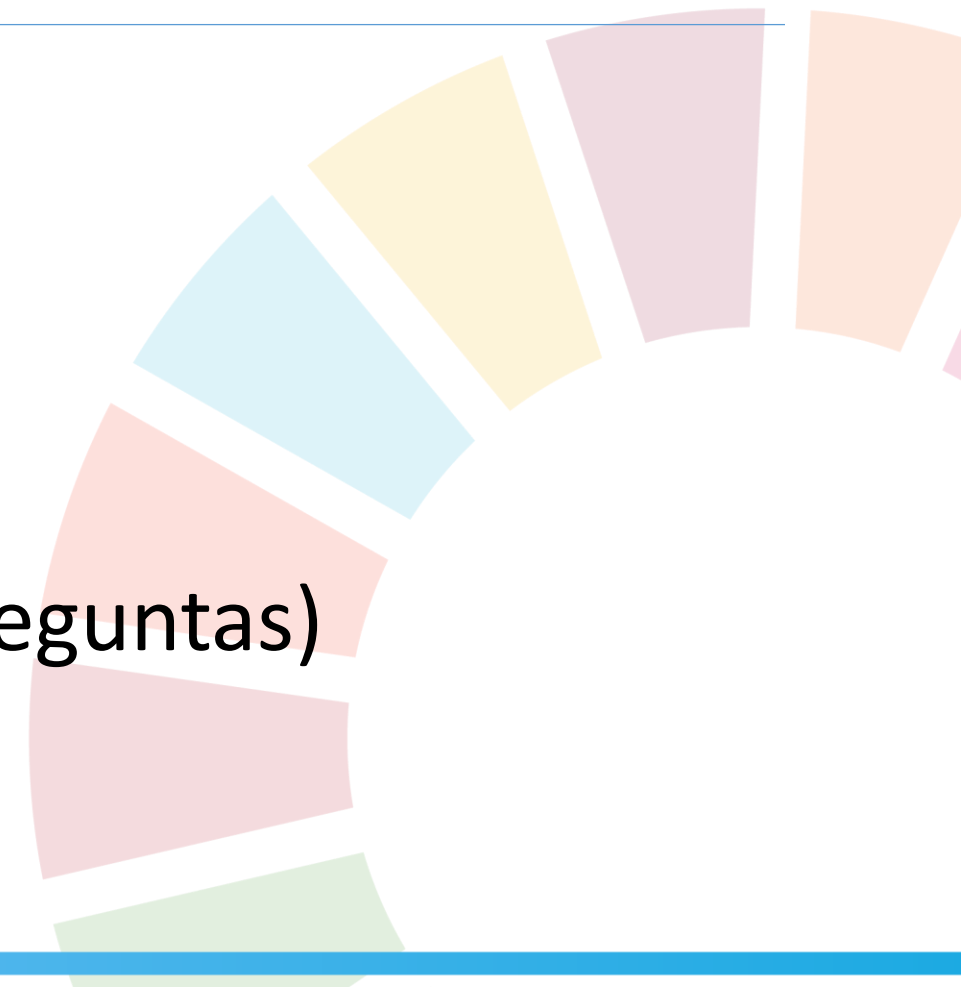
- Métodos de auditoría
  - Investigación documental
  - Revisión legal
  - Entrevistas (roteiros)
  - Oficios de solicitud (banco de preguntas)



Papeles de trabajo

# Matriz de planificación

- Métodos de auditoría
  - Investigación documental
  - Revisión legal
  - Entrevistas (roteiros)
  - Oficios de solicitud (banco de preguntas)



## Estratégia

Componente	Atribuição do Centro de Governo	Instituição governamental	Legislação	Atribuições normativas
C.3 Plano Nacional de Longo Prazo	Estabelecer uma visão macro e de longo prazo para atuação governamental	<b>Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão</b>	<p><b>Lei 10.683/2003</b></p> <p>Dispõe sobre a organização da Presidência da República e dos Ministérios, e dá outras providências.</p> <p><b>Art. 27, XVII, "a" (redação dada pela Lei 13.266/2016)</b></p>	Lei 10.683/2003, art. 27: Os assuntos que constituem áreas de competência de cada Ministério são os seguintes: (...) XVII – Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão: a) formulação do planejamento estratégico nacional e elaboração de subsídios para formulação de políticas públicas de longo prazo voltadas ao desenvolvimento nacional
			<p><b>Decreto 9.035/2017</b></p> <p>Aprova a estrutura regimental do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão</p> <p><b>Anexo I, Art. 1º, I</b></p>	Decreto 9.035/2017, Anexo I, Art. 1º: O Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão, órgão da administração pública federal direta, tem como área de competência os seguintes assuntos: I – formulação do planejamento estratégico nacional e elaboração de subsídios para formulação de políticas públicas de longo prazo voltadas ao desenvolvimento nacional.
		<b>Secretaria-Geral da Presidência da República</b>	<p><b>Lei 10.683/2003, art. 3º-A, III (incluído pela Medida Provisória 768/2017)</b></p> <p>Dispõe sobre a organização da Presidência da República e dos Ministérios, e dá outras providências.</p>	Lei 10.683/2003, art. 3º-A: À Secretaria-Geral da Presidência da República compete assistir direta e imediatamente o Presidente da República no desempenho de suas atribuições, especialmente: (...) III – no planejamento nacional de longo prazo.
		<b>Instituto de Pesquisa Econômica Aplicada (IPEA)</b>	<p><b>Decreto 7.143/2010</b></p> <p>Aprova o estatuto do Instituto de Pesquisa Econômica Aplicada</p>	Decreto 7.143/2010, Anexo I, Art. 2º: O IPEA tem por finalidades promover e realizar pesquisas e estudos sociais e econômicos e disseminar o conhecimento resultante, dar apoio técnico e institucional ao Governo na avaliação, formulação e acompanhamento de políticas públicas,



# Papeles de trabajo

## Questionario (C2)

---

- Cuestionario electrónico: Limesurvey
- Cuestionario postal
- ...



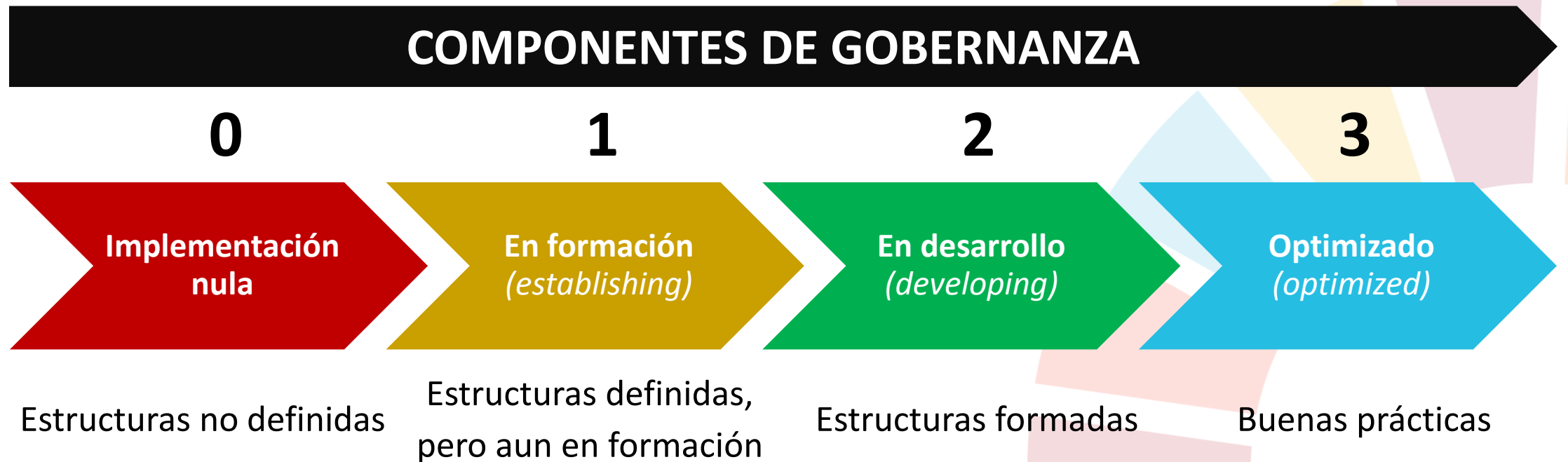
# Papeles de trabajo

## Escala de gobernanza



# Escala de gobernanza

## Grados de implementación



BID - Gobernar para cumplir con los ciudadanos

# Escala de gobernanza

## Modelo y estructura

MECANISMO DE GOBERNANZA	Implementación nula	Componente en formación	Componente en desarrollo	Componente optimizado
<b>#. Nombre del componente</b>	Iniciativas no identificadas por el equipo de auditoría	Hay definiciones o iniciativas incipientes para la implementación del componente	El componente está siendo implementado	El componente ya está implementado
<b>Criterios</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Criterio global que demuestre la necesidad de implementación de dicho componente</li> </ul>	<b>Forma de evidenciar</b> Cómo evidenciar el grado nulo de implementación del componente	<b>Forma de evidenciar</b> Cómo evidenciar que el componente está en formación	<b>Forma de evidenciar</b> Cómo evidenciar que el componente está en desarrollo	<b>Forma de evidenciar</b> Cómo evidenciar que el componente está optimizado

# Escala de gobernanza

NIVEL DE GOBERNANZA	MECANISMO DE GOBERNANZA	COMPONENTE DE GOBERNANZA
<b>CENTRO DE GOBIERNO (C)</b>	<b>Institucionalización</b>	C1. Proceso de institucionalización e internalización
		C2. Involucramiento del gobierno en la Agenda 2030
	<b>Estrategia</b>	C3. Gestión estratégica: Plan nacional de largo plazo
		C4. Gestión estratégica: Plan nacional de mediano plazo
		C5. Prevención y gestión de riesgos
	<b>Coordinación</b>	C6. Articulación política
		C7. Coordinación de políticas públicas
	<b>Supervisión</b>	C8. Estrategia de monitoreo y evaluación nacional
		C9. Indicadores nacionales
	<b>Transparencia</b>	C10. Sensibilización de la Agenda 2030 en el país
		C11. Informe nacional

# Escala de gobernanza

## C1

INSTITUCIONALIZACIÓN	Implementación nula	Componente en formación	Componente en desarrollo	Componente optimizado
<p><b>C1. Processo de internalização da Agenda 2030</b></p> <p><b>Criteria</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Transformar nuestro mundo: la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible (A/RES/70/1, de 25/09/2015, ONU), § 55:</li> <li>Referencial para Evaluación de Gobernanza en Políticas Públicas (TCU, 2014), p. 24:</li> </ul>	<p>Iniciativas no identificadas por el equipo de auditoría</p>	<p>Proceso de institucionalización de la Agenda 2030 en el país en fase de planeamiento (en fase de: definición de los actores responsables por liderar el proceso de institucionalización de los ODS, definición de atribuciones relativas a la implementación de los ODS, planeamiento del proceso para adaptar las metas ODS al contexto nacional, para mapear las políticas públicas por ODS y para definir los indicadores nacionales)</p>	<p>Proceso de institucionalización planificado y en implementación, con los actores responsables por liderar el proceso de institucionalización de los ODS definidos, con las atribuciones relativas a la implementación de los ODS definidas, y con el proceso para adaptar las metas ODS al contexto nacional, para mapear las políticas públicas por ODS y para definir los indicadores nacionales siendo implementado</p>	<p>Proceso de institucionalización ejecutado de forma coordinada, con todos los actores responsables por atribuciones relativas a la implementación de los ODS conociendo sus responsabilidades de forma clara, con las metas adaptadas al contexto nacional, con las políticas públicas mapeadas por ODS y con los indicadores nacionales definidos</p>

# Escala de gobernanza C2 (cuestionario)

INSTITUCIONALIZACIÓN	Implementación nula	Componente en formación	Componente en desarrollo	Componente optimizado
<p><b>C2. Involucramiento del gobierno en la Agenda 2030</b></p> <p><b>Criterios</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Mainstreaming the 2030 Agenda for Sustainable Development – Reference Guide to UN Country Teams</i> (UNDG, 2016), pp. 15-17;</li> <li>• Referencial de Evaluación de la Gobernanza del Centro de Gobierno (TCU, 2016), pp. 43-44;</li> </ul>	<p>Iniciativas no identificadas por el equipo de auditoría</p>	<p>Existencia de iniciativas relacionadas a ODS en algunos organismos gubernamentales de manera esporádica</p>	<p>Existencia de iniciativas relacionadas a ODS en gran parte de los organismos gubernamentales</p>	<p>Las iniciativas existentes se estandarizan y el Centro de Gobierno posee un mapeo de estas iniciativas</p>
	<p><b>Forma de evidenciar</b> Ausencia de evidencia que compruebe el grado de desarrollo de este componente, conforme los siguientes criterios</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Aplicar un cuestionario electrónico junto con los organismos gubernamentales para indagar acerca de la existencia de iniciativas relacionadas a ODS, con obtención de respuestas negativas en algunos cuestionarios (menos de 33% de las respuestas positivas)</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Aplicar un cuestionario electrónico junto con los organismos gubernamentales para indagar acerca de la existencia de iniciativas relacionadas a ODS, con la obtención de respuestas positivas en 66% de los cuestionarios.</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Documento que compruebe la existencia de estándares para el establecimiento de iniciativas relacionadas a los ODS en los organismos gubernamentales. Documento con el mapeo e identificación de todas las iniciativas que están siendo realizadas en el gobierno nacional. Elementos que demuestren la participación del Centro de Gobierno en las iniciativas gubernamentales relacionadas a los ODS.</p>

# Escala de governança

## C3

ESTRATEGIA	Implementação nula	Componente em formação	Componente em desenvolvimento	Componente otimizado
<b>C3. Plan nacional de largo plazo (entre 10 e 20 años)</b>  <b>Criterios</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Referencial de Evaluación de la Gobernanza del Centro de Gobierno (TCU, 2016), pp. 33-34:</li> <li><i>Mainstreaming the 2030 Agenda for Sustainable Development – Reference Guide to UN Country Teams</i> (UNDG, 2016), p. 39:</li> </ul>	Iniciativas no identificadas por el equipo de auditoría	Competencias definidas	Proceso estructurado de elaboración de un plan nacional a largo plazo	Existencia de un plan nacional a largo plazo
	<b>Forma de evidenciar</b> Ausencia de evidencia que compruebe el grado de desarrollo de este componente, conforme los siguientes criterios	<b>Forma de evidenciar</b> Documento que compruebe o mapeamento das atribuições dos órgãos governamentais relacionadas ao planejamento nacional de longo prazo.	<b>Forma de evidenciar</b> Documento que compruebe la existencia de un proceso estructurado de elaboración de un plan nacional de largo plazo, con la definición de la agenda nacional, de las estrategias, de las prioridades y de los planes.	<b>Forma de evidenciar</b> Documento que compruebe la existencia de un plan nacional a largo plazo



# Escala de governança

## C4

ESTRATEGIA	Implementação nula	Componente em formação	Componente em desenvolvimento	Componente otimizado
<b>C4. Plan nacional de mediano plazo (alrededor de 5 años)</b>  <b>Criterios</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Referencial de Evaluación de la Gobernanza del Centro de Gobierno (TCU, 2016), p. 36:</li> <li><i>Mainstreaming the 2030 Agenda for Sustainable Development – Reference Guide to UN Country Teams</i> (UNDG, 2016), p. 39:</li> </ul>	<p>Iniciativas no identificadas por el equipo de auditoría</p>	<p>Competencias definidas</p>	<p>Proceso estructurado de elaboración de un plan nacional de mediano plazo</p>	<p>Existencia de un plan nacional de mediano plazo</p>
	<p><b>Forma de evidenciar</b> Ausencia de evidencia que compruebe el grado de desarrollo de este componente, conforme los siguientes criterios</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Documento o normativa que atribuya las competencias para la elaboración del plan nacional de mediano plazo a algún actor gubernamental</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Documento que compruebe la existencia de un proceso estructurado de elaboración de un plan nacional de mediano plazo.</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Documento que compruebe la existencia de un plan nacional de mediano plazo, con objetivos estratégicos definidos, líneas de acción e indicadores de desempeño.</p>

# Escala de governança

## C5

ESTRATEGIA	Implementação nula	Componente em formação	Componente em desenvolvimento	Componente otimizado
<b>C5. Prevenção e gestão de riscos</b>  <b>Critérios</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Referencial de Avaliação de la Governança del Centro de Gobierno (TCU, 2016), pp. 38-39.:</li> <li><i>Mainstreaming the 2030 Agenda for Sustainable Development – Reference Guide to UN Country Teams</i> (UNDG, 2016), pp. 88, 90-91:</li> </ul>	<p>Iniciativas no identificadas por el equipo de auditoría</p>	<p>Competencias definidas</p>	<p>Mecanismos para la identificación de riesgos a nivel nacional</p>	<p>Mecanismos de tratamiento de riesgos a nivel nacional</p>
	<p><b>Forma de evidenciar</b> Ausencia de evidencia que compruebe el grado de desarrollo de este componente, conforme los siguientes criterios</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Documento o normativa que atribuya a algún actor gubernamental las competencias para prevenir y gestionar los riesgos de políticas públicas en el ámbito del gobierno nacional</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Documento que compruebe la existencia de mecanismos para la identificación de riesgos de políticas públicas, tanto durante el proceso decisorio de creación de la política como durante su implementación, a nivel nacional</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Documento que compruebe la existencia de mecanismos de tratamiento de los riesgos identificados a nivel nacional.</p>

COORDINACIÓN	Implementación nula	Componente en formación	Componente en desarrollo	Componente optimizado
<p><b>C6. Articulación política</b></p> <p><b>Criterios</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Transformar nuestro mundo: la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible (A/RES/70/1, de 25/09/2015, ONU), § 39:</li> <li>Post-2015 Dialogues on Implementation (UNDG, 2014):</li> <li>Referencial de Evaluación de la Gobernanza del Centro de Gobierno (TCU, 2016), p. 40:</li> </ul>	<p>Iniciativas no identificadas por el equipo de auditoría</p>	<p>Definición informal de las atribuciones para la articulación política del Centro de Gobierno para la implementación de la Agenda 2030 junto a los otros poderes, otros niveles de gobierno (si es el caso), sociedad civil, sector privado y academia.</p>	<p>Definición formal de competencias para la articulación política del Centro de Gobierno para la implementación de la Agenda 2030 junto a los otros poderes, otros niveles de gobierno (si es el caso), sociedad civil, sector privado y academia.</p>	<p>Mecanismos para involucrar la participación de los actores responsables de la implementación de la Agenda 2030: otros poderes, otros niveles de gobierno (si es el caso), sociedad civil, sector privado, academia</p>
	<p><b>Forma de evidenciar</b> Ausencia de evidencia que compruebe el grado de desarrollo de este componente, conforme los siguientes criterios</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Identificación de actores gubernamentales que ejercen la articulación política del Centro de Gobierno para la implementación de la Agenda 2030, pero sin mandato formal.</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Documento o normativa que atribuya a algún actor del Centro de Gobierno la competencia de articulación política para la implementación de la Agenda 2030 junto a los demás organismos gubernamentales, sub-nacionales, poderes, sociedad civil, sector privado y otros.</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Documento que compruebe la existencia de mecanismos para involucrar la participación de los actores responsables de la implementación de la Agenda 2030: otros poderes, otros niveles de gobierno, sociedad civil, sector privado, academia y grupos de interés, tales como foros, consejos y comisiones.</p>

# Escala de governança

## C7

COORDINACIÓN	Implementación nula	Componente en formación	Componente en desarrollo	Componente optimizado
<b>C7. Coordinación del diseño e implementación de políticas públicas</b>	<p>Iniciativas no identificadas por el equipo de auditoría</p>	<p>Competencias definidas</p>	<p>Existencias de mecanismos para la identificación previa y posterior de desajustes entre las políticas públicas</p>	<p>Existencia de acciones para promover la alineación de las políticas públicas</p>
<b>Criterios</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Mainstreaming the 2030 Agenda for Sustainable Development – Reference Guide to UN Country Teams</i> (UNDG, 2016), p. 51:</li> <li>• Referencial de Evaluación de la Gobernanza del Centro de Gobierno (TCU, 2016), p. 43:</li> </ul>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Ausencia de evidencia que compruebe el grado de desarrollo de este componente, conforme los siguientes criterios</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Documento o normativa que atribuya a algún actor gubernamental la competencia de coordinación interministerial del diseño e implementación de políticas públicas en el ámbito del gobierno nacional.</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Documento o normativa que compruebe la existencia de mecanismos para la identificación previa (durante el diseño) y posterior (durante la implementación) de desajustes entre políticas públicas.</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Documento que compruebe la existencia de acciones del gobierno nacional para promover la alineación de las políticas públicas que fueron identificadas como no alineadas.</p>

# Escala de governança

## C8

SUPERVISIÓN	Implementación nula	Componente en formación	Componente en desarrollo	Componente optimizado
<b>C8. Estrategia de monitoreo y evaluación nacional</b>	Iniciativas no identificadas por el equipo de auditoría	Está definida una estrategia de monitoreo y evaluación en nivel nacional de los ODS, incluyendo definición de procesos, sistemas y responsables	Hay mecanismos y estructuras para que se pueda realizar el monitoreo en nivel nacional	Hay mecanismos y estructuras que permitan la realización de la evaluación de los resultados del monitoreo en nivel nacional
<b>Criterios</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Referencial de Evaluación de la Gobernanza del Centro de Gobierno (TCU, 2016), p. 46:</li></ul>	<b>Forma de evidenciar</b> Ausencia de evidencia que compruebe el grado de desarrollo de este componente, conforme los siguientes criterios	<b>Forma de evidenciar</b> Documento que compruebe la existencia de una estrategia para el monitoreo y la evaluación a nivel nacional, incluyendo definición de procesos, sistemas y responsables	<b>Forma de evidenciar</b> Documento que compruebe la existencia de mecanismos y estructuras que permitan la conducción del monitoreo a nivel nacional, tales como instituciones responsables, sistemas, rutinas y estándares de producción de información, entre otros	<b>Forma de evidenciar</b> Documento que compruebe la existencia de mecanismos y estructuras que permitan la evaluación de los resultados del monitoreo nacional, tales como instituciones responsables, rutinas y estándares de evaluación y productos que retroalimenten la toma de decisiones, entre otros

# Escala de governança

## C9

SUPERVISIÓN	Implementación nula	Componente en formación	Componente en desarrollo	Componente optimizado
<p><b>C9. Indicadores nacionales</b></p> <p><b>Criterios</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Transformar nuestro mundo: la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible (A/RES/70/1, de 25/09/2015, ONU), § 75:</li> </ul>	<p>Iniciativas no identificadas por el equipo de auditoría</p>	<p>Proceso de definición de los indicadores nacionales</p>	<p>Metodología definida para la producción de los indicadores nacionales</p>	<p>Recolección de datos para calcular los indicadores nacionales</p>
	<p><b>Forma de evidenciar</b> Ausencia de evidencia que compruebe el grado de desarrollo de este componente, conforme los siguientes criterios</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Documento que demuestre la existencia de un proceso en curso de definición de los indicadores nacionales.</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Documento que demuestre la existencia de metodología para producir los indicadores nacionales.</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Documento que demuestre que los datos necesarios para el cálculo de los indicadores nacionales están siendo recolectados. Documento que demuestre los indicadores nacionales calculados.</p>

# Escala de governança

## C10

TRANSPARENCIA	Implementación nula	Componente en formación	Componente en desarrollo	Componente optimizado
<p><b>C10. Sensibilización de la Agenda 2030 en el país</b></p> <p><b>Criterios</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Mainstreaming the 2030 Agenda for Sustainable Development – Reference Guide to UN Country Teams</i> (UNDG, 2016), p. 15:</li> </ul>	<p>Iniciativas no identificadas por el equipo de auditoría</p>	<p>Acciones de sensibilización de la población sobre la Agenda 2030 y los ODS de forma puntual y descoordinada</p>	<p>Estrategia nacional de sensibilización de la población sobre la Agenda 2030 y los ODS en elaboración</p>	<p>Ejecución de la estrategia de sensibilización de la Agenda 2030 y de los ODS</p>
	<p><b>Forma de evidenciar</b> Ausencia de evidencia que compruebe el grado de desarrollo de este componente, conforme los siguientes criterios</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Documento que compruebe la existencia de acciones puntuales de sensibilización de la población por parte de algunos actores gubernamentales, pero de forma descoordinada.</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Documento que compruebe la existencia de iniciativas de elaboración de estrategia nacional de sensibilización de la población sobre la Agenda 2030 y los ODS, pero la estrategia aún no fue implementada.</p>	<p><b>Forma de evidenciar</b> Documento u otro medio que compruebe la existencia de acciones coordinadas de sensibilización siendo implementadas por el gobierno nacional.</p>

# Escala de governança

## C11

TRANSPARENCIA	Implementación nula	Componente en formación	Componente en desarrollo	Componente optimizado
<b>C11. Proceso de elaboración e divulgación del informe nacional</b>  <b>Criterios</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Transformar nuestro mundo: la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible (A/RES/70/1, de 25/09/2015, ONU), § 77:</li> </ul>	Iniciativas no identificadas por el equipo de auditoría	Atribuciones definidas para la elaboración del informe nacional	Proceso de elaboración del informe definido	Informe elaborado y difundido
	<b>Forma de evidenciar</b> Ausencia de evidencia que compruebe el grado de desarrollo de este componente, conforme los siguientes criterios	<b>Forma de evidenciar</b> Documento o normativa que atribuya a algún actor gubernamental la competencia de coordinar el proceso de elaboración del informe nacional	<b>Forma de evidenciar</b> Documento que compruebe la existencia de un proceso de elaboración del informe, incluyendo responsables, productos y periodicidad.	<b>Forma de evidenciar</b> Documento que compruebe la elaboración del informe nacional y su divulgación.



# ¡Gracias!

**Adriano Martins Juras**

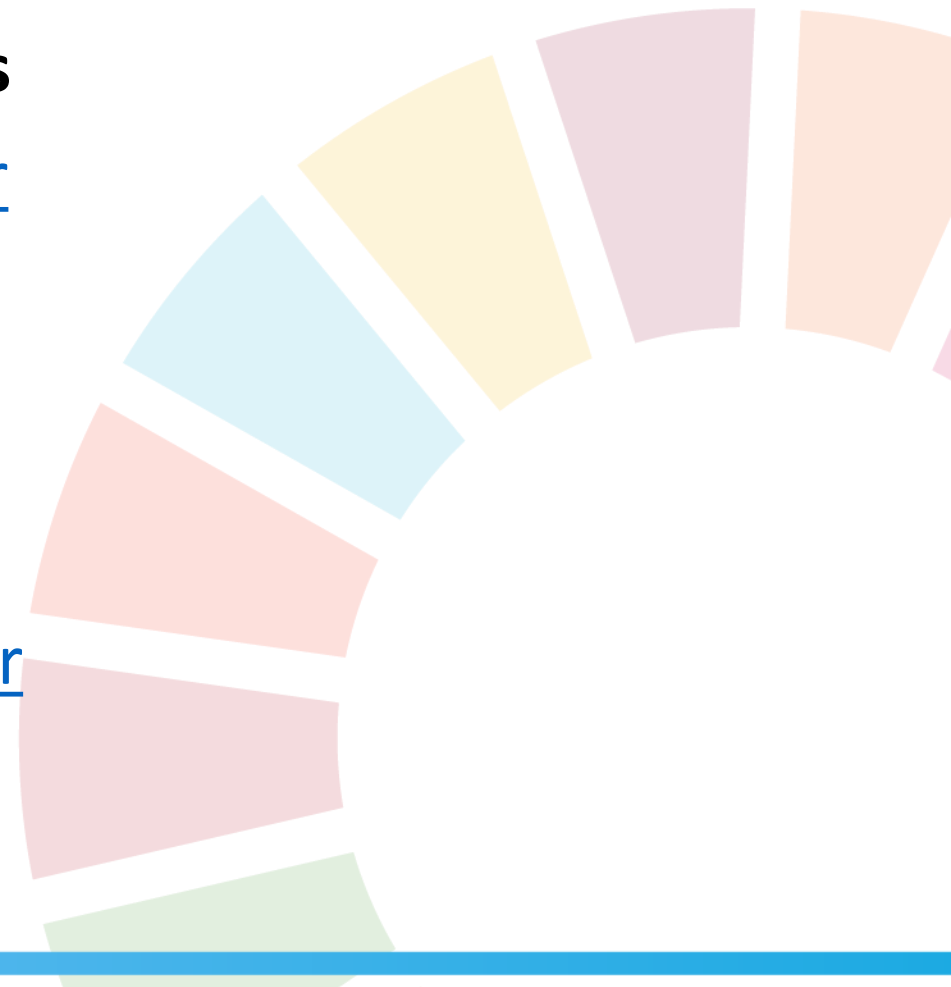
[adrianomj@tcu.gov.br](mailto:adrianomj@tcu.gov.br)

+55 61 3316-5435

**Elisângela Papst**

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

+55 61 3316-7360



# Auditoría coordinada en ODS • Cuestión 1

## Discusión en grupos de trabajo

- Cuestión 1 y sub-cuestiones (C1, C2, C3...)
- Matriz de planificación
- Cuestionario electrónico
- Mapa de atribuciones
- Escala de gobernanza

