

Mejor fiscalización, mejor gestión, mejores servicios para los ciudadanos: El aporte de las Entidades Fiscalizadoras Superiores

Panel - Gobernanza y Lucha contra la Corrupción



Carlos Santiso

Jefe de la División de Capacidad Institucional del Estado
Banco Inter-Americano de Desarrollo

XXIV Asamblea General OLACEFS
Cuzco, Perú – 25 noviembre 25 2014



Informe sobre Transparencia y
confianza en el sector público
(BID, OLACEFS, CAROSAI 20014)



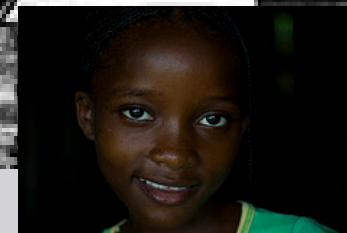
Contenido

- 1. Importancia de la fiscalización para el buen gobierno y mejores servicios**
- 2. Una década de avances de los organismos de fiscalización (2002-2012)**
- 3. Apoyo del Banco Inter-Americano de Desarrollo al fortalecimiento de los organismos de control**



¿ Por qué es importante
continuar a fortalecer la
fiscalización?

©Manuel Alejandro Venegas Bonilla (Flickr)

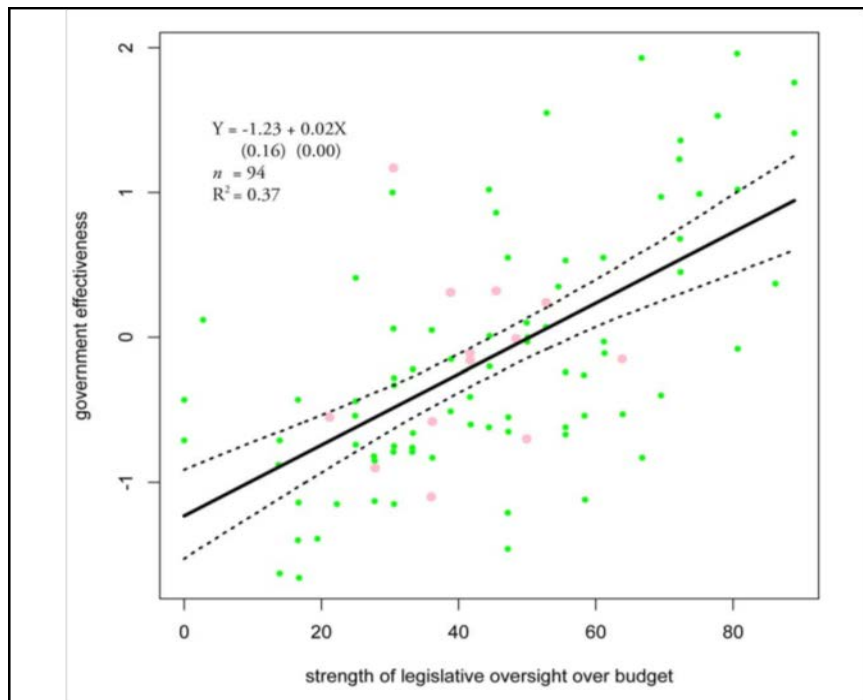


Persisten déficits en la gestión pública que los entes de control pueden contribuir a remediar

- **Expectativas ciudadanas** para fortalecer la transparencia en la gestión pública y rendición de cuentas para restablecer la confianza en el estado
- Deficiencias en el **acceso a la información** y poco uso de **información, evidencia y evaluaciones** para formular políticas públicas y gestionar programas
- Insuficiente capacidad de los gobiernos nacionales y sub-nacionales para **planificar, coordinar, monitorear y evaluar** políticas y programas
- Insuficiente apalancamiento de **soluciones electrónicas innovadoras** que permitan transparentar la gestión, ejecutar políticas y proveer servicios
- Desiguales **capacidades del servicio civil** para la implementación de políticas públicas

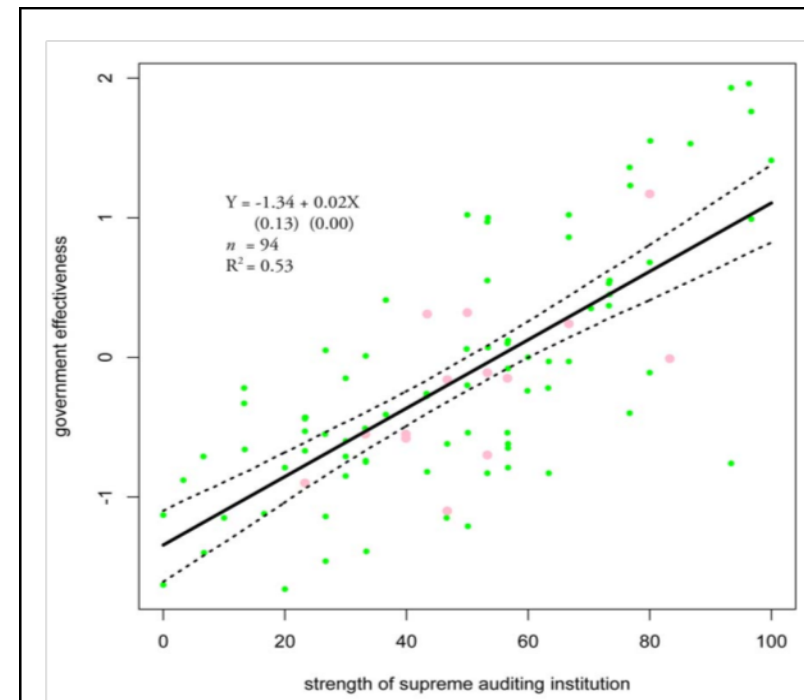
Los organismos de control aportan a una gestión eficiente, efectiva y transparente

Efectividad Gubernamental vs.
Escrutinio Legislativo del Presupuesto



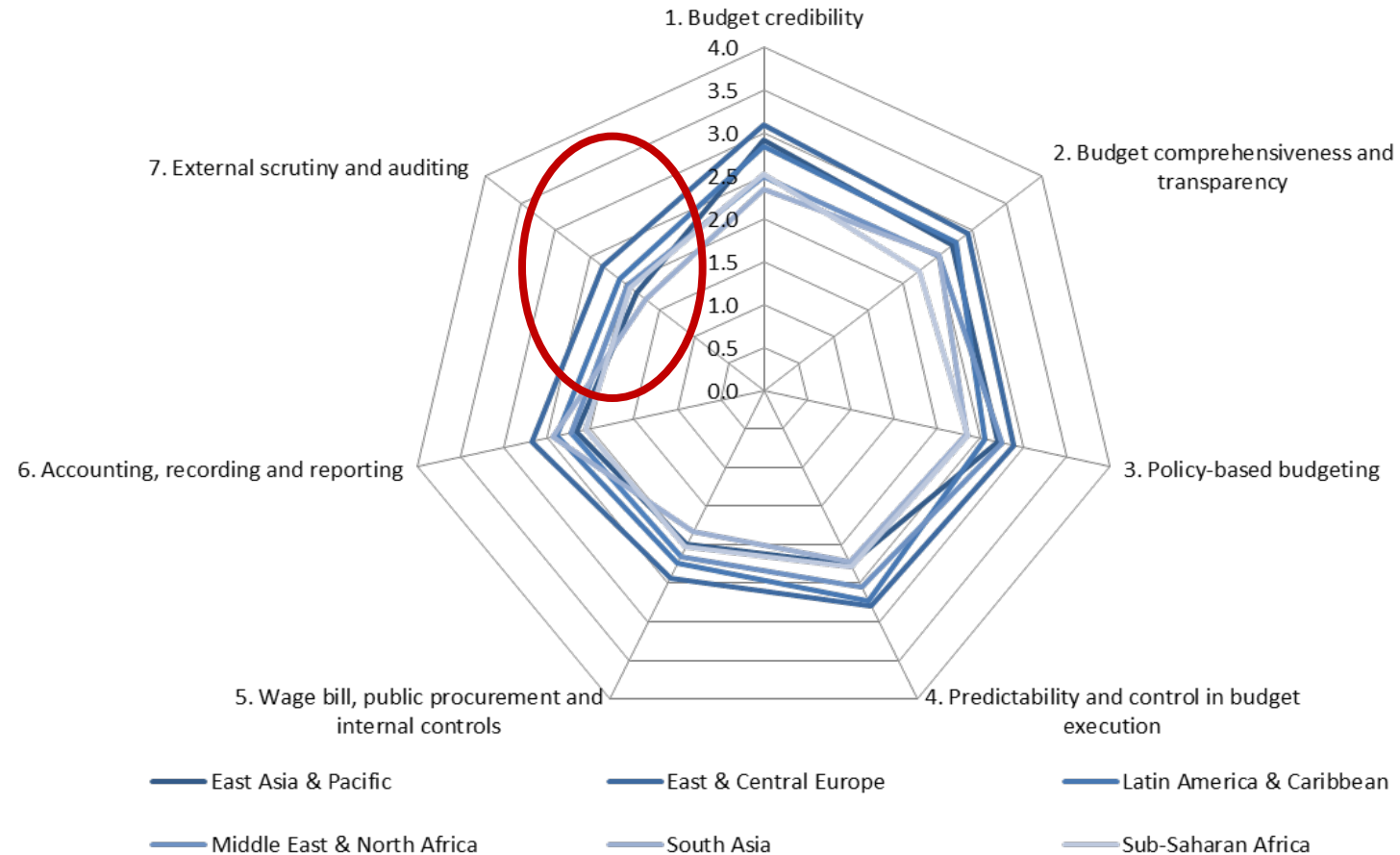
Índice Efectividad Gubernamental WBI - Índice Supervisión Legislativa del International Budget Partnership, 2012

Efectividad Gubernamental vs. Fortaleza de
las Entidades Fiscalizadoras Superiores



Índice Efectividad Gubernamental WBI - Índice Fortaleza EFS del International Budget Partnership, 2012

La auditoria externa y el escrutinio legislativo enfrentan desafíos en el ciclo de gestión del presupuesto



Más que modernización, un cambio de paradigma

©Manuel Alejandro Venegas Bonilla (Flickr)



Las EFS de ALC reportan avances significativos



Armonización de las prácticas de auditoría gubernamental

80% de las EFS emplean estándares internacionales de auditoría



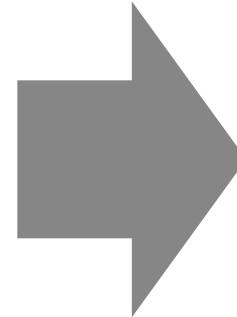
Enfoque técnico basado en riesgo y orientado en resultados

+ del 70% ha implementado Planes Estratégicos Modernos



Transparencia, mayor acceso y participación ciudadana

75% de las EFS publica y ofrece acceso a informes de auditoría



- Comparabilidad
- Cambio de enfoque de control previo a posterior
- Mayor control social

Las EFS de la región están llevando a cabo un cambio que va más allá de su modernización

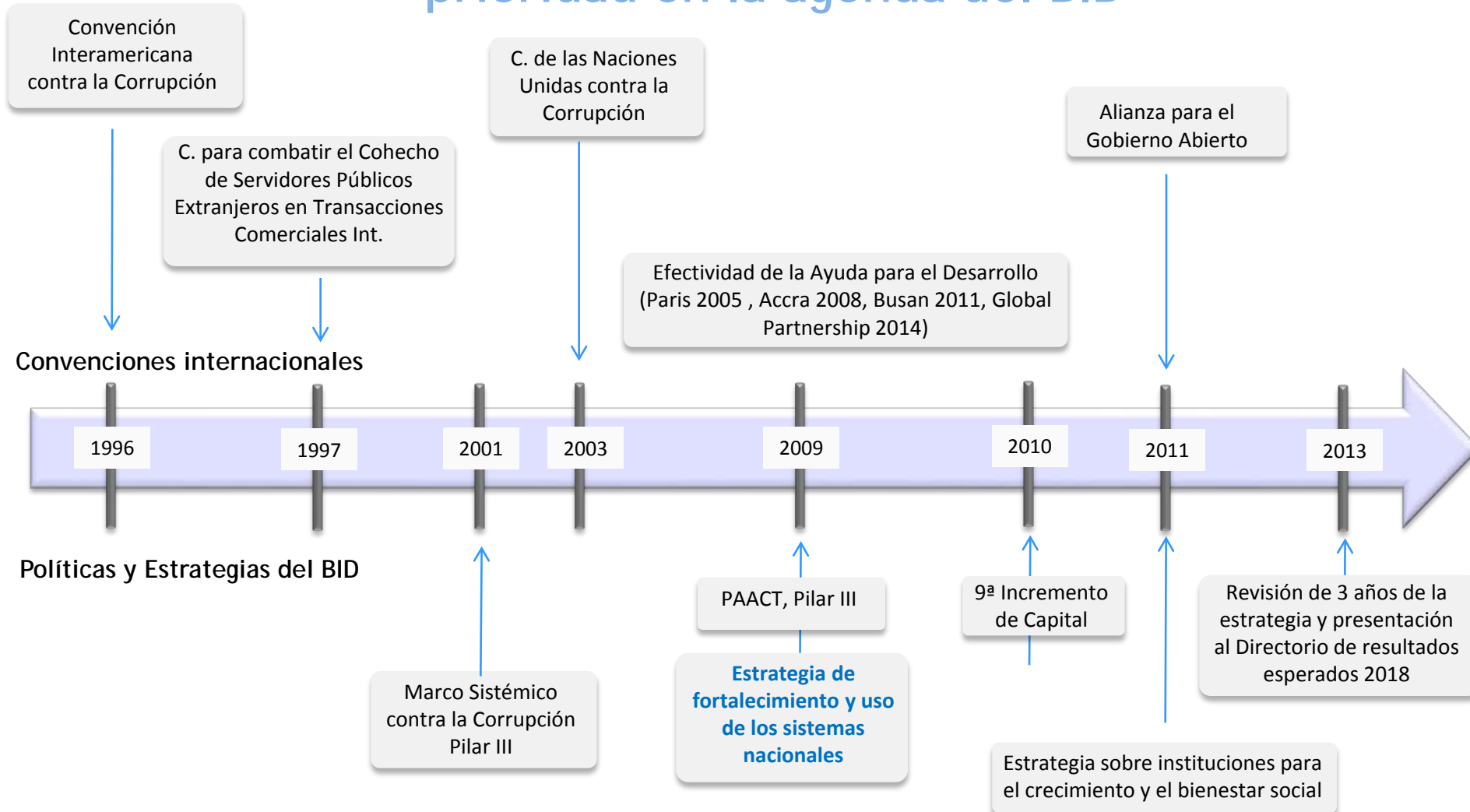
- **Necesidad de integrarse y conectarse ...**
 - ... con el ciclo de gestión presupuestaria y ser más preventivo: un esfuerzo por evitar la corrupción antes que fiscalizarla.
 - ... con el ciclo de gestión pública para que ésta sea más eficaz y eficiente: un esfuerzo para mejorar la gestión, a través por ejemplo de la auditoría de desempeño.
 - ... con los procesos de descentralización y desconcentración : un esfuerzo para llevar el control allá donde está el gasto y la gestión
 - ... con la ciudadanía: un esfuerzo de transparencia y participación social, vía portales de transparencia y auditorías sociales.

Un eje central del apoyo del Banco a la gestión pública y al gobierno abierto

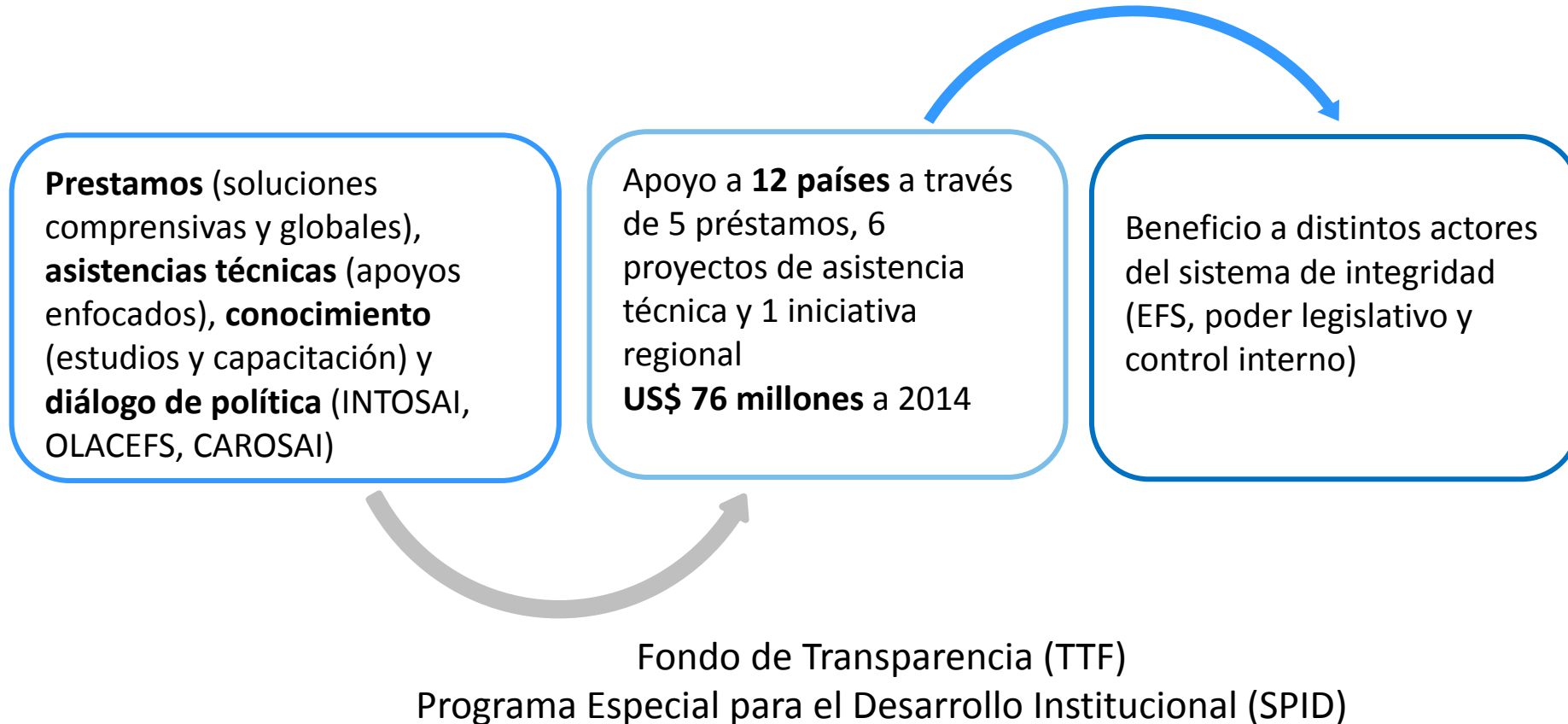
©Manuel Alejandro Venegas Bonilla (Flickr)



El uso y fortalecimiento de los sistemas de fiscalización es prioridad en la agenda del BID



El apoyo del BID a estos esfuerzos es integral, con un enfoque tanto nacional como sub-nacional



1. Asistencia
financiera

- **Brasil**. Fortalecimiento de las medidas de prevención y control de la Corrupción (BR-L1223)
 - ✓ **Control social** y **control interno** a nivel estatal y municipal
- **Chile**. Modernización de la CGR (CH-0173)
 - ✓ **Sistema de Información y Control de Auditoría**
- **Ecuador**. Programa para mejorar la función de control (EC-L1119)
 - ✓ Desarrollo del **talento humano**
- **El Salvador**. Modernización del Legislativo II (ES-L1017)
 - ✓ Análisis y **Seguimiento Presupuestario**
- **Perú**. Mejora del Sistema Nacional de Control para una gestión pública efectiva y transparente (PE-L1132)
 - ✓ **Auditoría de desempeño** y primeros pilotos con programas presupuestales

2. Asistencia
técnica

- **Brasil**. Monitoreo al gasto público para combatir la corrupción (BR-T1146).
 - ✓ **Observatorio del Gasto Público**
- **Chile**. Fortalecimiento Institucional de la Contraloría General de la República (CH-T1135 y CH-T1091)
 - ✓ Capacidad de **rendición de cuentas sobre la labor institucional** de la CGR
 - ✓ Sistema de **Uso Compartido de la Información** para mejorar la lucha contra la corrupción
- **Paraguay**. Fortalecimiento del sistema de control gubernamental (PR-T1130)
 - ✓ Normas y guías de auditoría externa de la CGR alineadas con los **estándares internacionales**
- **Regional**. Fortalecimiento de la gestión pública transparente y el control en ALC (RG-T2125)
 - ✓ Piloto de **SAI-PMF** en Ecuador y Rep. Dominicana
 - ✓ **Auditorías Coordinadas** en Sistemas de Gobernanza de TI

FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL

3. Diálogo regional

4. Generación de conocimiento

- **Cooperación sur-sur** (México – Bolivia en autorías de desempeño)
- Foro de **diálogo entre sector público y privado** sobre temas financieros, contables, de auditoría y control (CRECER)
- Dialogo Regional de Política sobre **Gobierno Abierto** en ALC (desde 2014)
- Apoyo a la **Alianza por el Gobierno Abierto** y Planes de Acción de los países

USO DE SISTEMAS NACIONALES

Asesoría técnica

- Asistencia técnica puntual y capacitación para que EFS realicen auditorías de proyectos BID (a 2013, 30% de los países realicen auditorías)

Desafíos y oportunidades para contribuir a mejores gobiernos para el ciudadano

- Ampliar el enfoque en la **auditoría basado en riesgos** y capacidades de **prevención** más allá de la detección
- Profundizar el enfoque **orientado a resultados** y a la **mejora de la eficiencia** de la gestión y del gasto públicos (auditoría de desempeño vs control legalista)
- **Delimitar responsabilidades** para evitar superposiciones de funciones y lograr mejor **coordinación e integración** con otros actores de la gestión pública financiera; mitigar riesgos de parálisis de la **ejecución de la inversión pública**
- Fortalecer relaciones con el poder legislativo para el **seguimiento de auditorias**
- **Medir el desempeño y demostrar los beneficios** de las EFS para la sociedad



Mejorando la calidad de vida de los ciudadanos



<http://www.iadb.org>

Los “Documentos de debate” y las presentaciones son preparados por funcionarios del Banco y otros profesionales como material de apoyo para eventos. Suelen producirse en plazos muy breves de publicación y no se someten a una edición o revisión formal. La información y las opiniones que se presentan en estas publicaciones son exclusivamente de los autores y no expresan ni implican el aval del Banco Interamericano de Desarrollo, de su Directorio Ejecutivo ni de los países que representan.

Esta presentación podrá ser distribuida y reproducida con previa autorización del autor.





Banco Interamericano de Desarrollo / www.iadb.org

