

Cuestionario tema técnico 2: Desafíos educativos y las EFS: Contribución de las Entidades de Fiscalizadoras Superiores y la Olacefs para desarrollar una educación equitativa y de calidad en América Latina y en el Caribe.

Esta es una versión editable del cuestionario que está disponible para revisión de la EFS Moderadora.

El cuestionario final tendrá una versión en línea y las respuestas al mismo deberán ser enviadas por las EFS miembros de la Olacefs a través del siguiente enlace:

<https://contas.tcu.gov.br/pesquisas/index.php/surveyAdministration/view?surveyid=649168>

Sin embargo, las EFS también recibirán un archivo del cuestionario final en formato (.xlsx) para facilitar la difusión interna del documento y la preparación de las respuestas.

Introducción

Estimado auditor,

La Asamblea General de la Olacefs de 2024 se llevará a cabo los días 22, 23 y 24 de octubre, en el Panamá. Uno de los temas técnicos a ser discutido en el ámbito de este evento será: **Desafíos educativos y las EFS: Contribución de las Entidades de Fiscalizadoras Superiores y la Olacefs para desarrollar una educación equitativa y de calidad en América Latina y en el Caribe.**

Durante ese encuentro, presentaremos los resultados del cuestionario sobre la actuación de cada EFS con relación a la temática educativa de su país, conducido por el TCU (EFS-Brasil), lo cual puede ser respondido a través del enlace: <https://contas.tcu.gov.br/pesquisas/index.php/surveyAdministration/view?surveyid=649168>, hasta el día 30 de julio de 2024.

Su participación en el cuestionario es fundamental para asegurar que los resultados sean representativos y reflejen: 1) las capacidades internas de las EFS miembros de la Olacefs para promover auditorías que tengan la educación como objeto; 2) La actuación de las EFS en el ejercicio del control externo en materia educativa de su país; 3) La percepción de las EFS miembros de la Olacefs sobre el nivel de riesgo de los problemas educativos en su país.

La respuesta de su EFS es de extrema importancia para que podamos, juntos, desarrollar una estrategia de actuación con el fin de contribuir al mejoramiento de la educación de nuestra región por medio del control externo.

Agradecemos de antemano por su atención y esfuerzo.

Saludos cordiales,

TCU – EFS/Brasil

Instrucciones generales:

* respuesta obligatoria

El cuestionario tiene hasta 28 preguntas las cuales están estructuradas en tres temas: 1) capacidades internas de las EFS; 2) Actuación de las EFS en el ejercicio del control externo en materia educativa de su país; 3) Percepción de las EFS sobre el nivel de riesgo de los problemas educativos en su país.

En la pestaña “percepción de riesgo por EFS”, para elegir las escalas de probabilidad y de impacto, es importante leer las explicaciones que están en los cuadros 1 y 2 del documento Propuesta de Trabajo, enviado a su EFS.

Mayores detalles sobre los desafíos de la educación en América Latina y en el Caribe pueden ser encontrados en el documento Propuesta Inicial, enviado a su EFS.

Si tiene alguna duda o problema para responder a las preguntas, comuníquese con nosotros a través de los siguientes correos electrónicos: cuestionario.educacion@tcu.gov.br; netoas@tcu.gov.br; paulo.malheiros@tcu.gov.br.

1 - CAPACIDADES INTERNAS DE LAS EFS**1) Señale la institución a la cual pertenece:**

Seleccione una de las siguientes opciones

- Auditoría General de Belice
- Auditoría General de la Nación Argentina
- Auditoría Superior de la Federación de México
- Cámara de Cuentas de la República Dominicana
- Contraloría General de Cuentas de la República de Guatemala
- Contraloría General de Curazao
- Contraloría General de la República Bolivariana de Venezuela
- Contraloría General de la República de Chile
- Contraloría General de la República de Colombia
- Contraloría General de la República de Costa Rica
- Contraloría General de la República de Cuba
- Contraloría General de la República de Nicaragua
- Contraloría General de la República de Panamá
- Contraloría General de la República de Paraguay

- Contraloría General de la República de Perú
- Contraloría General del Estado de la República de Ecuador
- Contraloría General del Estado Plurinacional de Bolivia
- Corte de Cuentas de El Salvador
- Oficina del Contralor del Estado Libre Asociado de Puerto Rico
- Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay
- Tribunal de Cuentas de la Unión de Brasil
- Tribunal Superior de la República de Honduras

2) ¿Su EFS cuenta con atribuciones para realizar auditorías de rendimiento que se vinculan con la educación de su país?

¡Puede seleccionar más de una alternativa!

Marque las opciones que correspondan

- 1. Si, a políticas nacionales y subnacionales que se vinculan con la educación.
- 2. Si, a recursos públicos financieros nacionales y subnacionales destinados a la educación.
- 3. Si, a recursos públicos financieros nacionales destinados a la educación.
- 4. Si, a recursos públicos financieros subnacionales destinados a la educación.
- 5. No cuenta con atribuciones para realizar auditorías que se vinculan con la educación de mi país.

3) ¿Su EFS cuenta con atribuciones para realizar fiscalizaciones en qué niveles y modalidades educativas?

- Solo responden esta pregunta las EFS que seleccionaron la respuesta 1,2, 3 y/o 4 de la pregunta 2.

¡Puede seleccionar más de una alternativa!

Marque las opciones que correspondan

- 1. Educación preescolar (0- 5 años)
- 2. Enseñanza primaria (6- 14 años)
- 3. Enseñanza secundaria (15- 17 años)
- 4. Enseñanza Superior
- 5. Enseñanza y formación técnico profesional
- 6. Educación de jóvenes y adultos

4) ¿Su EFS cuenta con unidades técnicas, áreas y/o equipos, compuestas por personas funcionarias, especializadas y dedicadas al control externo en materia educativa?

Seleccione una de las siguientes opciones

- 1. Si, cuenta con una unidad técnica, área y/o equipo especializado y dedicado al control externo en materia educativa.
- 2. Si, cuenta con una unidad técnica, áreas y/o equipo especializado y dedicado al control externo en materia educativa y otras unidades que trabajan en materias relacionadas con la educación (ejemplo: adquisiciones logísticas, tecnología de la información, recursos humanos).

- 3. No, no existe una unidad técnica, áreas y/o equipos.
- 4. No, pero existen unidades, áreas y/o equipos que trabajan en materias relacionadas con la educación.
- 5. Otro: cuadro abierto.

5) ¿Su EFS cuenta con un plan de capacitación para las personas funcionarias en materia educativa?

Seleccione una de las siguientes opciones

- 1. Sí
- 2. No
- 3. No sabe

6) ¿Su EFS considera necesario capacitar a las personas funcionarias en materias educativas para desarrollar su rol fiscalizador?

Solo responden esta pregunta las EFS que seleccionaron la respuesta 2 (No) o 3 (No sabe) en la pregunta 5.

Seleccione una de las siguientes opciones

- 1. Sí
- 2. No
- 3. No sabe

7) ¿Su EFS considera, dentro de su plan estratégico, objetivos y metas relacionadas con la educación de su país?

Seleccione una de las siguientes opciones

- 1. Sí
- 2. No
- 3. No sabe

8) ¿Su EFS contempla proyectos estratégicos que contengan la variable de la educación de su país?

Seleccione una de las siguientes opciones

- 1. Sí
- 2. No
- 3. Sin respuesta

9) ¿Cuál es el propósito del proyecto y cuáles son las principales acciones realizadas por su EFS en este proyecto?

Solo responden esta pregunta las EFS que seleccionaron la respuesta 1 (Si) de la pregunta 8.

- Cuadro abierto

Solo responden las preguntas 10 hasta 15 las EFS que cuentan con atribuciones para realizar fiscalizaciones que se vinculan con la educación de su país. (EFS que seleccionaron la respuesta 1,2, 3 y/o 4 de la pregunta 2 de este cuestionario).

10) Considerando las actividades realizadas por su EFS entre 2019 y 2023, ¿cuántas auditorías fueron hechas en el sector educativo de su país?

Seleccione una de las siguientes opciones

1. Ninguna
2. Entre 1 y 3
3. Entre 4 y 6
4. Entre 7 y 9
5. Más de 10

11) Indicar el número de auditorías realizadas por modalidad de auditoría:

Comentar sólo si escoge una respuesta.

1. Financiera
2. Conformidad (cumplimiento)
3. Desempeño/operativa

12) Indicar los objetos de auditoría evaluados:

Puede seleccionar más de una alternativa.

Mayores detalles sobre los objetos indicados en esa pregunta pueden ser encontrados en el tópico Desarrollo del Tema, de documento Propuesta Inicial, enviado a su EFS por el TCU.

Marque las opciones que correspondan

1. Inclusión y Equidad en el acceso a la educación.
2. Equidad para la permanencia en las instituciones educativas y finalización de los estudios.
3. Calidad del aprendizaje.
4. Formación inicial y continuada de docentes y directivos educativos del sector público.
5. Cobertura y calidad de la educación de la primera infancia (0 – 6 años).
6. Educación Técnica Professional.
7. Infraestructura física de las escuelas (instalaciones eléctricas y de agua, espacios para personas con discapacidad, bibliotecas, zonas deportivas, laboratorios de ciencias, laboratorios de informática).
8. Conectividad en las escuelas.
9. Financiación del sector educativo (evaluación de los estados financieros y del proceso presupuestario de los recursos asignados a la educación).

10. () Gobernanza multinivel (organización territorial del sistema educativo/ división de poderes y responsabilidades/ mecanismos financieros/ impacto en la toma de decisiones del estado central/ mecanismos de coordinación/ estructura del gobierno nacional y de los gobiernos subnacionales).

11. () Otros (cuadro abierto).

13) En atención del uso de datos y la capacidad que nos entregan para ejecutar un control externo eficiente y eficaz ¿Su EFS cuenta con la siguiente información?

Marque las opciones que correspondan

1. () Convenios y protocolos para el acceso a información y bases de datos educativos, generados por las entidades públicas responsables y que no están disponibles para la población en general.

2. () Bases de datos abiertas a los ciudadanos generadas por entidades públicas responsables en materias educativas.

3. () Bases de datos del monitoreo de variables educativas generados por las entidades públicas responsables.

4. () Conexión en línea con bases de datos de monitoreo a variables educativas.

5. () Con ninguna de las opciones anteriores.

6. () No cuenta con acceso a datos sobre la educación de su país.

7. () Otros (cuadro abierto).

14) ¿Su EFS ha realizado auditorías utilizando las bases de datos educativas señaladas previamente?

Solo responden esta pregunta las EFS que seleccionaron la respuesta 1, 2, 3, 4 y 7 de la pregunta 13.

Marque las opciones que correspondan

1. () Sí

2. () No

3. () No sabe

15) ¿Su EFS adopta prácticas de participación ciudadana en las auditorías de desempeño realizadas en el sector educativo de su país?

Marque las opciones que correspondan

1. () Sí

2. () No

3. () No sabe

16) Describa brevemente cómo se produce este trabajo y principales resultados identificados por su EFS.

Solo responden esta pregunta las EFS que seleccionaron la respuesta 1 de la pregunta 16.

() Cuadro abierto

17) ¿Las acciones de control externo llevadas a cabo por su EFS en el sector educativo de su país identificaron alguna buena práctica?

Seleccione una de las siguientes opciones

1. Sí
2. No
1. Sin respuesta

18) Indicar las buenas prácticas identificadas

Solo responden esta pregunta las EFS que seleccionaron la respuesta 1 de la pregunta 17.

- Cuadro abierto.

3 - PERCEPCIÓN DEL NIVEL DE RIESGO

En esa etapa se busca identificar la percepción de su EFS sobre el nivel de riesgo de los problemas educativos en su país.

El riesgo es la posibilidad de que ocurra un evento que afecte negativamente el logro de los objetivos que se pretenden alcanzar con la implementación de un programa de gobierno o política pública en el sector educativo.

De manera simplificada, el modelo matemático de riesgo puede entenderse como el producto entre dos variables: probabilidad de ocurrencia del evento de riesgo e impacto del evento de riesgo en el logro de los objetivos.

Según la Guía de Auditoría de Gestión de Riesgos del TCU (EFS Brasil), para realizar análisis de riesgos existen tres enfoques, a saber: cualitativo, cuantitativo y semicuantitativo, que pueden ser utilizados según el rigor, la precisión y el tiempo disponible requerido para el análisis. Para este cuestionario utilizaremos análisis semicuantitativos, en los que se pueden utilizar escalas como las que se presentan a continuación:

Cuadro 1 - Escala de Probabilidad

Probabilidad	Descripción de la Probabilidad	Peso
Muy bajo	Improbable. Excepcionalmente podrá ocurrir, sin embargo, no existen elementos ni informaciones que indiquen esta posibilidad. No ha ocurrido nunca.	1
Bajo	Raro. El evento puede ocurrir de manera inesperada o casual. Hay pocos elementos o informaciones que indiquen esta posibilidad. No ha ocurrido nunca.	2
Medio	Posible. De alguna manera el evento podrá ocurrir. Hay elementos y/o informaciones que indican moderadamente esa posibilidad. Hay ocurrido solo una vez.	5
Alto	Probable. Se espera que el evento ocurra, ya que los elementos e informaciones disponibles indican fuertemente esa posibilidad. Ha ocurrido con anterioridad dos o tres veces.	8
Muy Alto	Prácticamente seguro. El hecho ocurrirá inequívocamente, ya que los elementos y/o informaciones disponibles indican claramente esta posibilidad. Se espera que ocurra al menos una vez al año y ya ocurrido con anterioridad varias veces (más de tres veces).	10

Cuadro 2 – Escala de Impacto

Impacto	Descripción de la Probabilidad	Peso
Muy bajo	Mínimo impacto en los objetivos (estratégicos, operativos, información/comunicación/divulgación o cumplimiento).	1
Bajo	Pequeño impacto en los objetivos (ídem)	2
Medio	Moderado impacto en los objetivos (ídem), sin embargo, recuperable.	5
Alto	Significativo impacto en los objetivos, difícil de revertir.	8
Muy Alto	Catastrófico impacto en los objetivos (ídem), de manera irreversible.	10

19) Inclusión y equidad en el acceso a la educación.

Riesgo: Aumento de las desigualdades en el acceso a la educación en mi país desde la educación preescolar hasta la educación secundaria. Estas desigualdades pueden ampliarse por factores socioeconómicos, rurales, de género, minorías étnicas y lingüísticas, de los indígenas y de las personas con discapacidad.

Muy bajo Bajo Medio Alto Muy alto Sin respuesta

Probabilidad

Impacto

20) Equidad para la permanencia en las instituciones educativas y finalización de los estudios.

Riesgo: Aumento de la deserción escolar entre estudiantes de 6 a 17 años, en especial entre los estudiantes más pobres, estudiantes que viven en las zonas rurales, para la población indígena, población negra y personas con discapacidades.

La deserción ocurre cuando el estudiante abandona el sistema educativo y no vuelve a estudiar en el año siguiente.

Muy bajo Bajo Medio Alto Muy alto Sin respuesta

Probabilidad

Impacto

21) Calidad del aprendizaje

Riesgo: Mantenimiento de los actuales niveles de competencias lectoras y numéricas de los estudiantes de enseñanza primaria y secundaria, ya que, actualmente, hay una mayor concentración de estudiantes de la América Latina y del Caribe en los niveles más bajos de logro evaluados por las pruebas del PISA (Programme for International Student Assessment) y del ERCE (Estudio Regional Comparativo y Explicativo).

Muy bajo Bajo Medio Alto Muy alto Sin respuesta

Probabilidad

Impacto

22) Formación inicial y continuada de docentes y directivos educativos del sector público.

Riesgo: Escasez de docentes con notorio saber reconocido por los respectivos sistemas de enseñanza, para impartir contenidos de áreas afines a su formación o experiencia profesional, especialmente en las zonas rurales y en materias específicas como ciencias y matemáticas.

Muy bajo Bajo Medio Alto Muy alto Sin respuesta

Probabilidad

Impacto

23) Cobertura y calidad de la educación de la primera infancia (0 – 6 años).

Riesgo: Cobertura de la educación de la primera infancia (0 – 6 años) es insuficiente para satisfacer la demanda de la región, con equidad, o sea, prestando especial atención a la igualdad de género y aquellos que tradicionalmente han sido excluidos de las oportunidades educativas (población más pobre, población negra, pueblos indígenas, personas con discapacidad).

Muy bajo Bajo Medio Alto Muy alto Sin respuesta

Probabilidad

Impacto

24) Educación Técnica profesional.

Riesgo: Los programas educativos orientados a desarrollar habilidades y competencias técnicas y profesionales de jóvenes y adultos para acceder al empleo, el trabajo decente y el emprendimiento son insuficientes para satisfacer la demanda de formación para el trabajo del sector productivo y de la sociedad en general.

Muy bajo Bajo Medio Alto Muy alto Sin respuesta

Probabilidad

Impacto

25) Infraestructura física de las escuelas

Riesgo: La infraestructura educativa no satisface las necesidades de estudiantes y docentes.

Las escuelas de mi país carecen de condiciones básicas de seguridad, como la temperatura, calidad del aire, iluminación e higiene, junto con la resistencia a los choques externos como inundaciones y terremotos. Además, muchas escuelas no tienen espacios adecuados para facilitar prácticas pedagógicas para lograr los objetivos de aprendizaje de habilidades del siglo 21, como la colaboración y el trabajo en equipo, a través de espacios flexibles que sean capaces de albergar un sistema de aprendizaje flexible que permita la integración de formas de estudio en persona o a distancia, bibliotecas y laboratorios científicos.

Muy bajo Bajo Medio Alto Muy alto Sin respuesta

Probabilidad

Impacto

26) Conectividad en las escuelas

Riesgo: En los actuales modelos pedagógicos el factor digital no es parte integrante de la racionalidad educacional. Hay pocos programas de formación de docentes para la apropiación de competencias digitales para la enseñanza y el acceso a internet en las escuelas primarias y secundaria no está universalizado.

Muy bajo Bajo Medio Alto Muy alto Sin respuesta

Probabilidad

Impacto

27) Financiación del sector educativo

Riesgo: Tendencia a la baja del financiamiento público de la educación preescolar (0 – 5 años), de la enseñanza primaria (6 – 14 años) e de la enseñanza secundaria (15 – 17 años).

Muy bajo Bajo Medio Alto Muy alto Sin respuesta

Probabilidad

Impacto

28) Gobernanza multinivel

Riesgo: No haber coordinación entre los diferentes niveles de gobierno de modo a realizarse planificaciones conjuntas, evaluaciones continuas, holísticas y transversales de las políticas educativas del país como un todo.

Muy bajo Bajo Medio Alto Muy alto Sin respuesta

Probabilidad

Impacto

29) Su EFS tiene interés en participar en trabajos con otras EFS miembros de la Olacefs con el objetivo de desarrollar una estrategia de actuación con el fin de contribuir al mejoramiento de la educación de nuestra región por medio del control externo?

1. Sí
2. No
3. No sabe

30) ¡ESTE ESPACIO ES TUYO!

Escriba, si lo considera relevante, informaciones adicionales sobre su realidad y/o sobre el tema de la educación en su país que no fue cubierto en este cuestionario, pero que merece atención en el ámbito de la Olacefs.

Cuadro abierto

Mensaje final:

La respuesta de su EFS fue de extrema importancia para que podamos, juntos, desarrollar una estrategia de actuación con el fin de contribuir al mejoramiento de la educación de nuestra región por medio del control externo.

Saludos cordiales,

Tribunal de Cuentas de la Unión de Brasil