TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA UNIÓN

Auditoría Piloto ODS

Auditoría piloto en ODS

Resultados

23 de mayo de 2017

Auditoría de preparación en 1 lámina

Centro de Gobierno

Metas ODS

Todas las políticas públicas nacionales

Enfoque 1 de la INTOSAI

Auditoría de preparación

Centro de Gobierno

Órgano A

Órgano B

Política A

Política B

Política C

Perspectiva integrada de gobierno

Componentes de gobernanza

Institucionalización | Estrategia | Coordinación | Supervisión | Transparencia

Internalización | **Coordinación y transversalidad** | **Monitoreo integrado** | **Transparencia y participación**

Resultados de la auditoría piloto en ODS

Sumario

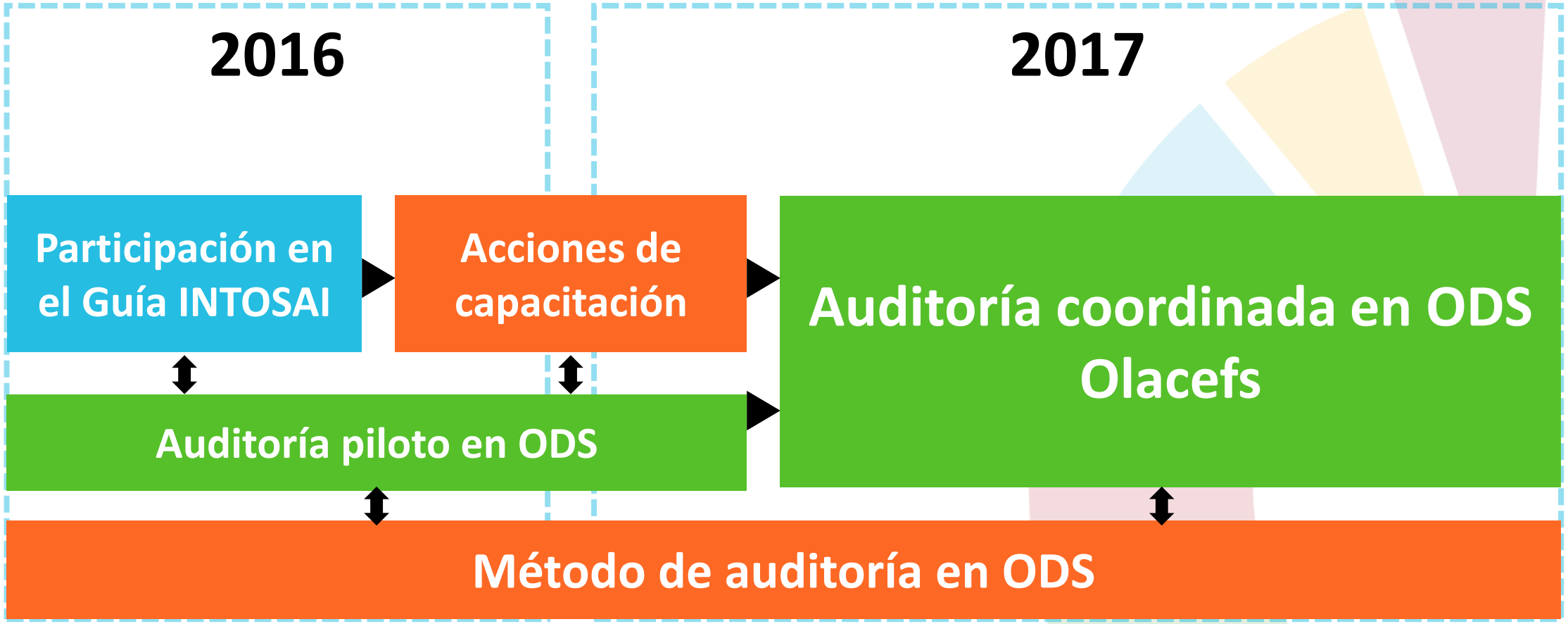
- Histórico
- Métodos
- Resultados – percepción general
- Los 4 hallazgos
- Lecciones aprendidas

Auditoría piloto en ODS
Histórico

Etapa	Período
Pre-planificación	Junio a julio de 2016
Participación en el Guía INTOSAI	Agosto a septiembre de 2016
Planificación	Octubre a diciembre de 2016
Seminario Internacional Santiago/Chile	14 a 16 de diciembre de 2016
Ejecución	Enero a febrero de 2016
Informe	Marzo de 2017
Pre-planificación de la coordinada	Abril a mayo de 2017

Proyecto ODS

Etapas del proyecto



Método

Objetivo de la auditoría piloto

Evaluar la **preparación** del Gobierno Federal Brasileño para implementar los Objetivos de Desarrollo Sostenible, con enfoque en la meta 2.4

Método

Matriz de planificación de la piloto

Cuestión 1 **Preparación del Centro de Gobierno**	Cuestión 2 **Preparación para implementar la meta 2.4**
• Institucionalización • Estrategia • Coordinación • Supervisión • Transparencia	• Internalización • Coordinación y transversalidad • Monitoreo integrado • Transparencia y participación

Método

Estrategia de la auditoría

Para cada uno de los componentes de gobernanza en ODS, se preguntó:

1. ¿Qué ha el Gobierno Federal planteado para implementar cada componente?
2. ¿De qué estructuras el gobierno ya dispone para hacerlo?

Método

Criterios

- Los ODS no fueron criterios
- Criterios globales
- Referenciales de gobernanza: literatura especializada y buenas prácticas
- Criterios normativos
- Actuación en las causas

Método

Métodos de la auditoría piloto

1. Investigación documental y revisión legal
2. Oficios de solicitud
3. Entrevista
4. Mapa de atribuciones
5. FSD: Fragmentación, Superposición y Duplicación

Resultados

Percepción general

Resultados

Percepción general

De forma general, se constató que el Gobierno Federal de Brasil posee iniciativas para implementar la Agenda 2030, pero hay fallas en su preparación.

Resultados

Iniciativas brasileñas

- Comisión Nacional para los ODS
- Mapeo de las políticas públicas por ODS
- Sistema Nacional de Informaciones Oficiales

Resultados

Los 4 hallazgos

1. Fallos en el **proceso de institucionalización** de los ODS
2. Ausencia de **plan de largo plazo**
3. Ausencia de mecanismos de **monitoreo integrado**
4. Ausencia de **coordinación horizontal** y desalineación de políticas públicas relacionadas con la meta 2.4

Hallazgo 1

Institucionalización

Hallazgo 1

Institucionalización

El proceso de institucionalización de la Agenda 2030 en Brasil presenta fallos con respecto a la definición de **procesos**, **actividades**, **plazos** y **productos** esperados, así como en lo que se refiere a **responsables** de la toma de decisiones, de la ejecución y de la coordinación del proceso.

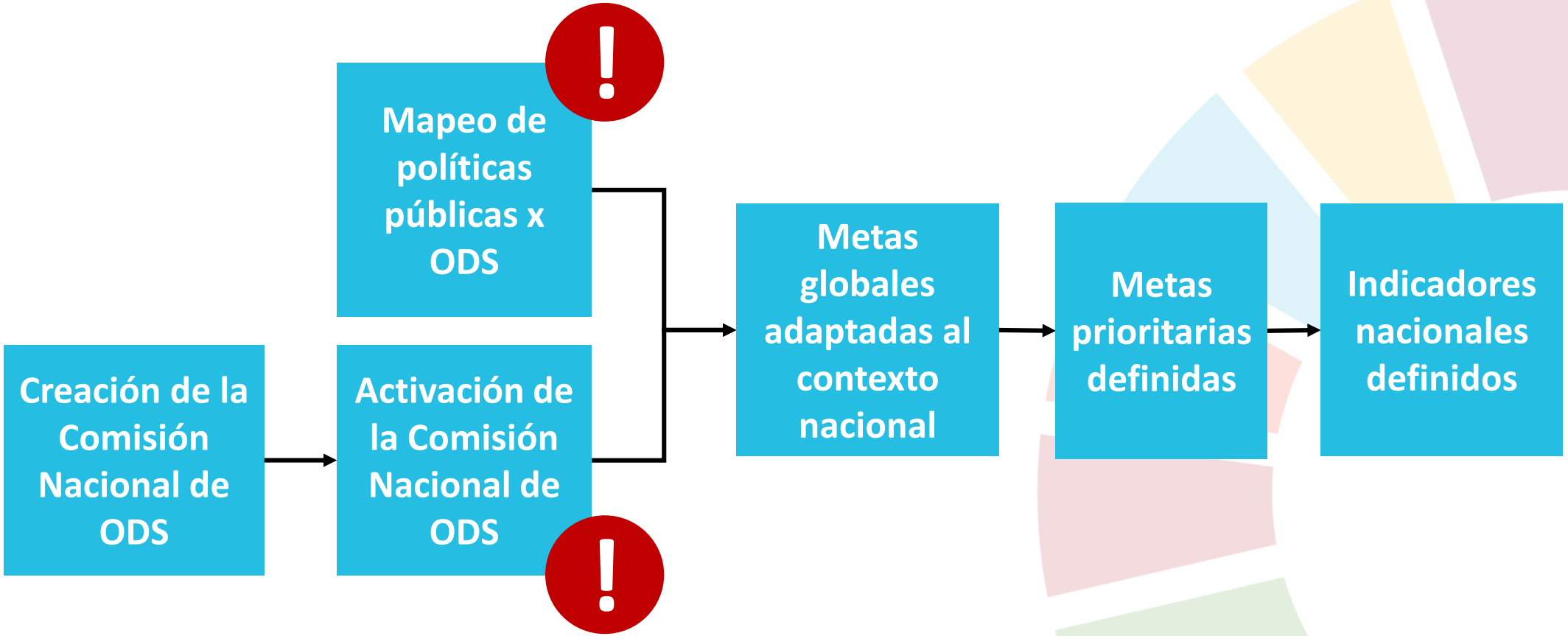
Hallazgo 1

Institucionalización

- Liderazgo – Comisión
- Atribuciones del Centro de Gobierno
- Proceso de internalización

Hallazgo 1 • Institucionalización

Proceso de institucionalización de los ODS



Hallazgo 2

Plan nacional de largo plazo

Hallazgo 2

Plan nacional de largo plazo

No se identificó ninguna **estrategia de planeación a largo plazo y multisectorial** que posibilite el desarrollo nacional a largo plazo con el fin de orientar la actuación gubernamental, así como el alcance de los ODS.

Hallazgo 2

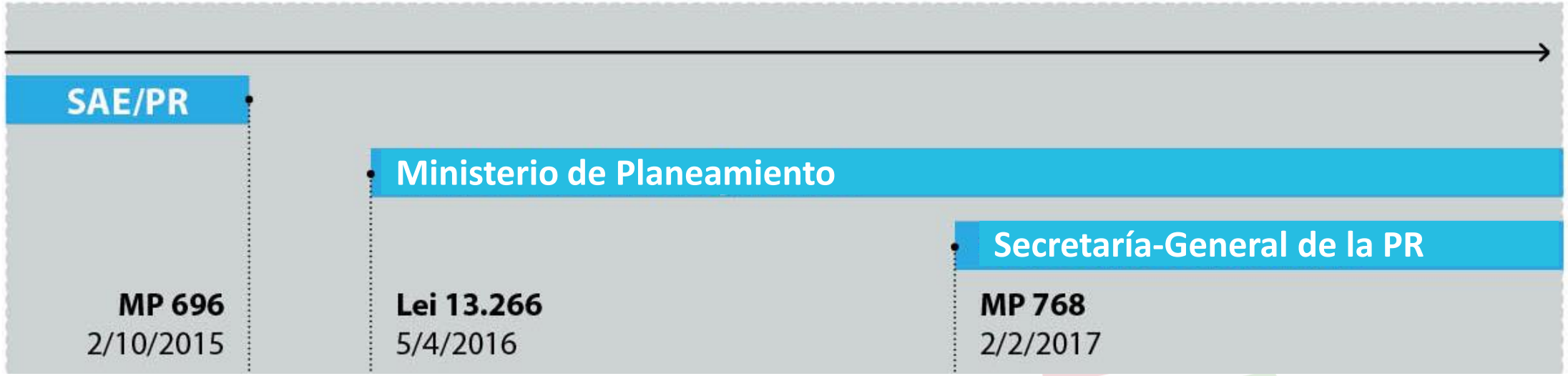
Plan nacional de largo plazo

- Necesidad de una estrategia de largo plazo para hacer el seguimiento de las políticas públicas
- Prioridades nacionales
- Falta de claridad en las atribuciones para elaboración del plan nacional de largo plazo

Hallazgo 2

Plan nacional de largo plazo

Atribuciones para elaboración del plan nacional de largo plazo



Hallazgo 3

Monitoreo integrado

Hallazgo 3

Monitoreo integrado

No se identificaron **mecanismos de monitoreo y evaluación integrados** de carácter **multisectorial, multinivel y a largo plazo** que permitan seguir y analizar el desempeño de las políticas públicas. Tampoco estos mecanismos proporcionan subvenciones para retroalimentar a la actuación del gobierno.

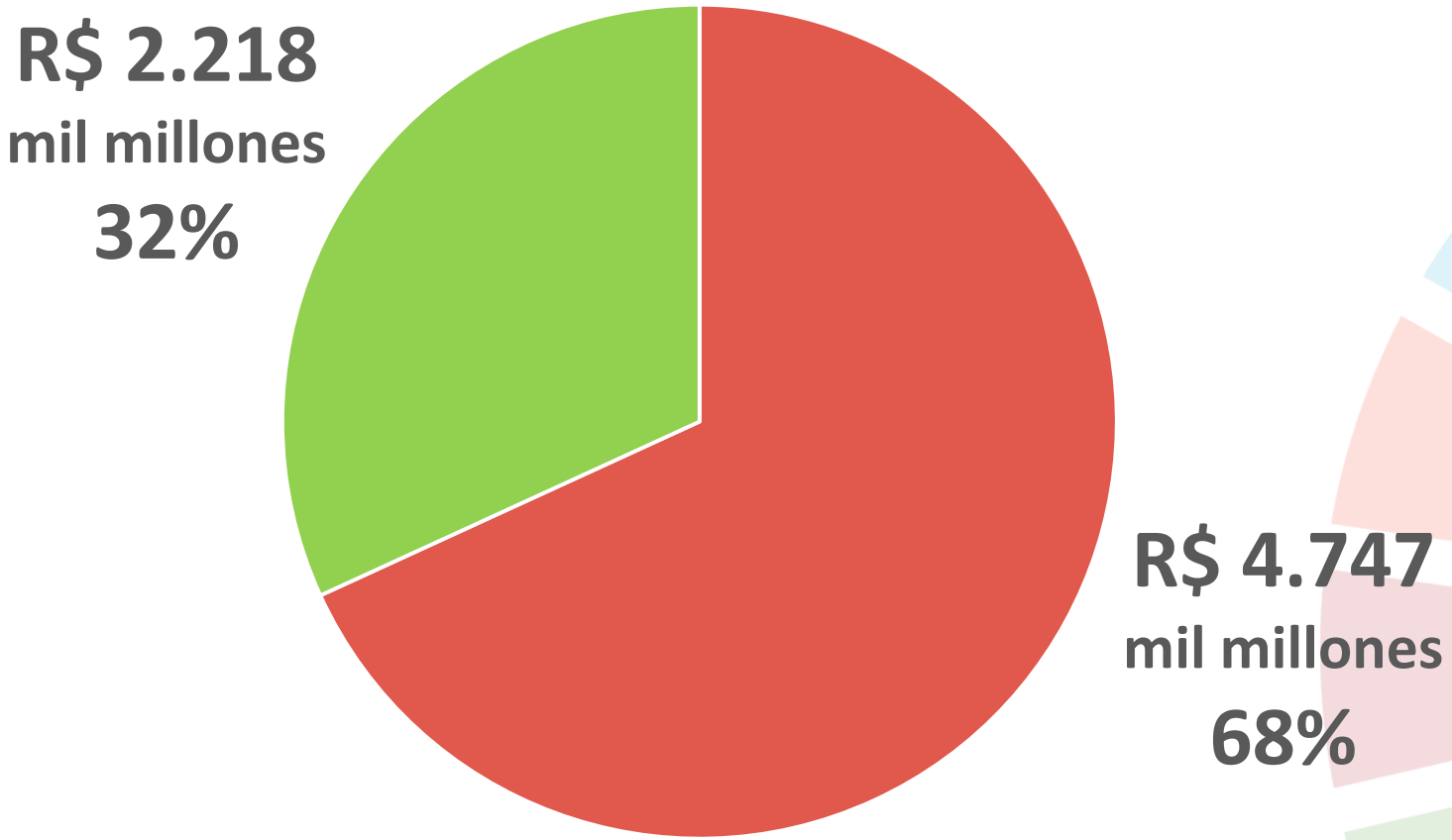
Hallazgo 3

Monitoreo integrado

- El plan nacional de mediano plazo no es suficiente
- Baja capacidad sectorial de producción de informaciones
- Iniciativas de monitoreo y evaluación de políticas aisladas
- Sistema nacional de informaciones oficiales
- Experiencia con los ODM

Hallazgo 3

Plan nacional de mediano plazo



Programas:

- Sólo um responsable
- Más de um responsable

Hallazgo 4

Coordinación en la meta 2.4

Hallazgo 4

Coordinación en la meta 2.4

La coordinación en las políticas públicas de la meta 2.4 se hace por instancias colegiadas que operan principalmente en el ámbito de sus respectivas políticas, **sin coordinación horizontal** entre ellas. Así, no hay un enfoque sistémico e integrado que permita identificar y tratar **lagunas, duplicidades, fragmentación y superposición** entre las políticas.

Hallazgo 4

Coordinación en la meta 2.4

- Instancias colegiadas con limitado poder decisorio para definir estrategias integradas
- Instancias enfocadas en sus propios objetivos, con baja interacción horizontal
- Desalineaciones
- Cámaras temáticas

Laguna de coordinación horizontal de la meta 2.4

Hallazgo 4 • Coordinación en la meta 2.4

Desalineaciones

Producción orgánica y agroecológica x Pesticidas

- Renuncias tributarias
- Insuficiencia de la asistencia técnica y extensión rural (ATER)
- Acceso a la ATER y al crédito condicionado al uso de pesticidas

Hallazgo 4 • Coordinación en la meta 2.4

Desalineaciones

Posicionamiento del Gobierno sobre pesticidas

- No institución del *Programa Nacional para la Reducción del Uso de Pesticidas*

Hallazgo 4 • Coordinación en la meta 2.4

Desalineaciones

Ineficiencia de políticas públicas

- Baja ejecución de las líneas de crédito para producción orgánica y agroecológica
- Falta de conocimiento técnico por parte de los agentes financieros y técnicos de la ATER

Hallazgo 4 • Coordinación en la meta 2.4

Desalineaciones

Fragmentación de la ATER

- Múltiples responsables por las acciones de ATER
- Efecto positivo: mayor número de beneficiarios
- Efecto negativo: ausencia de visión sistémica

Lecciones aprendidas

Auditoría piloto en ODS

Lecciones aprendidas

La Agenda 2030 es una oportunidad para exigir de los Gobiernos una **actuación integrada, intersectorial y multinivel y una estrategia de largo plazo** para la ejecución de las políticas públicas.

Esto se puede lograr con la presencia de mecanismos de **gobernanza** en los diversos niveles, algo que ya se espera de todo Gobierno Nacional.

¡Gracias!

Dashiell Costa
Coordinador del equipo de auditoría
dashiellvc@tcu.gov.br
+55 61 3316-5066

Carlos Lustosa
Supervisor del equipo de auditoría
carloslustosa@tcu.gov.br
+55 61 3316-5066

Adriano Juras
Miembro del equipo de auditoría
adrianomj@tcu.gov.br
+55 61 3316-5066

Elisângela Papst
Miembro del equipo de auditoría
elisangelap@tcu.gov.br
+55 61 3316-5066