

Grupo del Proyecto IntoSAINT del CBC

Informe Anual 2018 de la Presidencia

Estimados colegas,

En mi carácter de Auditor Superior de la Federación de México y Presidente del Grupo del Proyecto IntoSAINT del Comité de Creación de Capacidades (CBC), me complace presentar las actividades principales implementadas por este órgano de la INTOSAI durante el último año.

Antes de referirme a cada uno de los pilares de nuestra Estrategia Global 2017-2019, quisiera anunciar que las EFS de Filipinas, Irak, Jamaica y Nueva Zelanda pasaron a formar parte de nuestro Grupo de Trabajo en 2018. Deseo agradecer igualmente a la EFS de Fiyi, quien ha concluido su permanencia en nuestro Grupo de Trabajo debido a otros compromisos institucionales.

Por lo anterior, nuestro Grupo de Trabajo está conformado por 12 instituciones que representan a las siete organizaciones regionales de la INTOSAI, a saber: las EFS de Camerún, Filipinas, Indonesia, Irak, Jamaica, México, Nueva Zelanda, Países Bajos y Túnez, así como por el Secretariado de AFROSAI-E, el Tribunal de Cuentas Europeo (ECA) y la Iniciativa para el Desarrollo de la INTOSAI (IDI).

Como es de su conocimiento, el mandato de este Grupo de Trabajo consiste, principalmente, en promover la implementación de la Herramienta para la Autoevaluación de la Integridad (IntoSAINT), así como velar por su mejora continua.

Adicionalmente, existe un objetivo que tratamos en la Reunión Global de IntoSAINT 2018, celebrada en la Ciudad de México, en julio del presente año, y que se refiere a la promoción de la Autoevaluación de la Integridad en el sector público. El propósito de esta reunión fue discutir los últimos avances alcanzados por los miembros del Grupo de Trabajo de IntoSAINT respecto a la implementación regional y global del Modelo de Integridad de la INTOSAI.

Es importante recordar que la herramienta IntoSAINT contribuye directamente al cumplimiento del objetivo 2.2 del Plan Estratégico de la INTOSAI 2017-2022, y que consiste en fortalecer el desarrollo profesional estructurado de la Organización como áncora para el desarrollo de capacidades profesionales y la posible profesionalización de auditores de la INTOSAI.

Específicamente, la aplicación de la herramienta IntoSAINT favorece el cumplimiento de este objetivo mediante:

- la concientización de las EFS y de su personal sobre la relevancia de la integridad en las instituciones del sector público, específicamente para las EFS, consideradas como guardianes de los recursos públicos;
- el apoyo a las EFS para identificar sus propios riesgos de integridad y evaluar el nivel de madurez de sus sistemas de controles de integridad,
- la provisión a la EFS de recomendaciones a la medida para gestionar, de una manera más eficaz, la integridad organizacional.

Adicionalmente, IntoSAINT contribuye a la creación de un ambiente adecuado para que las EFS implementen el primer nivel del marco de ISSAI. Específicamente, mediante la implementación del Taller de Autoevaluación de la Integridad en sus instituciones, las EFS tienen una mayor oportunidad de encontrarse en una posición más conveniente para aplicar el Código de Ética (ISSAI 30) y para establecer controles que estén vinculados con el Marco de Control de Calidad Institucional (ISSAI 40).

En lo que concierne a las actividades que este Grupo de Trabajo ha implementado hasta el momento para el cumplimiento de su mandato, destaco lo siguiente:

En relación con el primer pilar de la Estrategia Global 2017-2019, *concientización de la herramienta*, esta instancia ha trabajado en dicho objetivo aprovechando al máximo los canales de comunicación oficiales de la INTOSAI, tales como la Revista Internacional de Auditoría Gubernamental, y la página web y blog del CBC.

La Presidencia del Grupo de Trabajo de IntoSAINT invita a los miembros a aprovechar al máximo las plataformas disponibles para difundir ampliamente el valor y beneficios de la herramienta IntoSAINT en sus regiones, tales como Asambleas Generales, reuniones de Comité Directivo y Grupos de Trabajo regionales.

En segundo lugar, quisiera hacer mención del segundo pilar de la Estrategia Global, *implementación de Talleres IntoSAINT*, que es uno de los objetivos más importantes que deseamos alcanzar. Al respecto, se han tenido avances significativos a nivel regional mediante el involucramiento de enlaces regionales.

Experiencias previas han demostrado que un factor de éxito clave para la implementación de la Autoevaluación de la Integridad ha sido la inclusión del proyecto IntoSAINT en el programa anual de un grupo de trabajo regional con enfoque en ética, buena gobernanza o creación de capacidades. Esto ha favorecido que el proyecto reciba recursos financieros provenientes de la región.

Ahora quisiera referirme a la *sostenibilidad de la herramienta*, que consiste en el pilar número tres, que incluye la capacitación de más moderadores. A la fecha, se cuenta con aproximadamente 165 moderadores IntoSAINT en la INTOSAI. En un inicio, el Tribunal de Cuentas de los Países Bajos capacitó a un primer grupo de funcionarios y, posteriormente, muchos otros fueron capacitados por diferentes organizaciones regionales de la INTOSAI.

La capacitación de más moderadores es una condición necesaria pero no suficiente para cumplir con la misión del Grupo de Trabajo, toda vez que también es necesario asegurar la actualización de sus conocimientos. Podemos alcanzar lo anterior mediante la celebración de reuniones virtuales periódicas a nivel regional para compartir buenas prácticas y lecciones aprendidas entre los moderadores IntoSAINT. Esto podría ayudar a los moderadores a escuchar otras experiencias y contar con herramientas y conocimientos para superar los desafíos potenciales que puedan presentarse cuando se implementan los talleres.

Otro elemento de importancia relacionado con este pilar es la mejora continua de la herramienta. Tras la implementación global y regional de IntoSAINT, existen propuestas de mejora a este marco de autoevaluación por parte de diferentes miembros del Grupo de Trabajo. En nuestra reunión de la Ciudad de México, los miembros acordaron revisar los materiales utilizados para la

implementación de la Autoevaluación de la Integridad con la finalidad de asegurar la mejora continua de la herramienta IntoSAINT.

El pilar número cuatro de nuestra Estrategia Global hace referencia a la *promoción de SAINT*. Ahora que aproximadamente 40 EFS han comprobado el valor y beneficios de la herramienta, es importante dar un paso más hacia delante. Las EFS tienen el rol potencial de ir más allá de su propia función tradicional de vigilancia y contar con una perspectiva de previsión que podría ser la clave para fortalecer su credibilidad. Las EFS podrían incrementar la concientización de la integridad entre las instituciones del sector público como un elemento que contribuye a la gobernanza pública.

Como se mencionó anteriormente, podríamos enfocarnos en este aspecto, toda vez que SAINT es una herramienta que ayuda a las instituciones públicas a tomar conciencia de los riesgos potenciales de integridad y utilizar este enfoque para apoyar sus esfuerzos institucionales en la lucha contra la corrupción y la mejora de la gestión de la integridad institucional. En este sentido, la presidencia del Grupo de Trabajo invitó a los miembros a promover libremente la implementación de la Autoevaluación de la Integridad en las instituciones del sector público, en sus respectivos países y regiones.

Quisiera mencionar que nuestra reunión sostenida en julio fue también una gran oportunidad para intercambiar experiencias, desafíos y buenas prácticas respecto a la implementación global de la herramienta, especialmente en los siguientes campos:

- concientización sobre la relevancia de la integridad en las EFS y en las instituciones del sector público,
- planeación e implementación de los talleres IntoSAINT y SAINT conjuntamente con las organizaciones regionales de la INTOSAI, y
- seguimiento de las recomendaciones derivadas de los talleres IntoSAINT y SAINT.

Este último es tal vez el aspecto más importante de nuestros esfuerzos para tener un impacto real en el funcionamiento de las EFS y en el gobierno, como parte del establecimiento de una infraestructura de integridad. El éxito de nuestros esfuerzos depende, directamente, de la implementación eficaz de las recomendaciones derivadas de la realización de los talleres.

Antes de concluir mi informe, quisiera resumir brevemente las conclusiones de las discusiones sostenidas por los miembros del grupo en la Ciudad de México, en julio de este año:

1. Existe una percepción general, entre los miembros del grupo, de que los asuntos de integridad deberían cobrar una mayor importancia en las prioridades de la INTOSAI, y ser considerados como temas cercanos con un alto impacto en el quehacer diario de las EFS.
2. El enfoque y las políticas de integridad deben considerarse como un mecanismo eficaz para las EFS y las instituciones del sector público para prevenir la corrupción.
3. Un marco institucional de integridad al interior de las EFS representa una condición necesaria para fortalecer la calidad de la labor fiscalizadora, la gestión y el liderazgo.

4. El enfoque y las políticas de integridad en las EFS deben considerarse como un elemento irremplazable para asegurar una implementación adecuada del nivel 2 del marco de ISSAI, especialmente las ISSAI 12 y 30.
5. En este contexto, se requiere considerar a la herramienta IntoSAINT como parte de un programa de integridad holístico que abarque la planeación, conducción y seguimiento de los talleres IntoSAINT dentro de un marco de integridad institucional de las EFS, más allá de la simple realización de los talleres.
6. Los principales retos para la implementación de la herramienta IntoSAINT son: (1) falta de moderadores experimentados y (2) recursos escasos para implementar talleres.

El Grupo del Proyecto IntoSAINT se encuentra preparando actualmente un documento para destacar este nuevo enfoque de integridad, el cual promoverá el grupo en el siguiente periodo entre la Comunidad INTOSAI y partes interesadas relevantes.

Estimados colegas, gracias por su atención.

Lic. David Rogelio Colmenares Páramo,
Auditor Superior de la Federación de México y
Presidente del Grupo del Proyecto IntoSAINT del CBC.