

TC ABSTRACT

I. Basic Project Data

▪ Country/Region:	REGIONAL/Regional
▪ TC Name:	Support for the Strengthening of National Systems of Governmental Control in Latin America and the Caribbean (ALC)
▪ TC Number:	RG-T3221
▪ Team Leader/Members:	JARQUIN RAMOS, MARIA JOSE (IFD/ICS) Team Leader; DASSEN, NICOLAS (IFD/ICS) Alternate Team Leader; SPRIETZER, DEBORAH (VPC/FMP); MAHFOUZ, GIOVANNA L. (IFD/ICS); KAUFMANN, JORGE (IFD/ICS); MOSQUEIRA MEDINA, EDGARDO (IFD/ICS); MOLINA BOLANOS, EVELYN MARIA (IFD/ICS); CENTENO LAPPAS, MONICA CLARA ANGELICA (LEG/SGO)
▪ Taxonomy:	Client Support
▪ Number and name of operation supported by the TC:	N/A
▪ Date of TC Abstract:	19 Mar 2018
▪ Beneficiary:	IDB's borrowing countries
▪ Executing Agency:	INTER-AMERICAN DEVELOPMENT BANK
▪ IDB funding requested:	\$ 200,000.00
▪ Local counterpart funding:	\$ 0.00
▪ Disbursement period:	30 months
▪ Types of consultants:	Individuals; Firms
▪ Prepared by Unit:	Innovation in Citizen Services Division
▪ Unit of Disbursement Responsibility:	Institutions for Development
▪ TC included in Country Strategy (y/n):	No
▪ TC included in CPD (y/n):	No
▪ Alignment to the Update to the Institutional Strategy 2010-2020:	Institutional capacity and rule of law

II. Objective and Justification

- 2.1 To support the borrowing member countries of the Bank in their efforts to strengthen national systems of government control, in order to contribute to the improvement of efficiency, effectiveness and transparency in the management of public policies and the provision of services to the citizens. This objective will be achieved based on two specific objectives: (i) improve the capacities of Supreme Audit Institutions (SAI) to carry out new auditing practices and the use of Information and Communication Technologies (ICT) for these ; and (ii) strengthen the organizational, functional and operational design of internal control.
- 2.2 Las EFS llevan a cabo la auditoría (control externo) del gobierno tal como se define en la Constitución y Legislación de cada país. En general, el objetivo de la auditoría es evaluar la legalidad, la eficiencia, la eficacia y la economía de la gestión financiera y de la contabilidad en la administración pública. Hasta hace poco, las EFS en ALC tradicionalmente habían centrado su trabajo de control externo en la legalidad y regularidad (control de cumplimiento normativo y procedimental) de la gestión pública mediante prácticas de auditoría financiera y de cumplimiento . Sin embargo, en los últimos años, las EFS han venido ampliando sus funciones al control externo de la eficacia y eficiencia de las políticas públicas, con el fin de contribuir a la mejora de la calidad del gasto público y de los servicios prestados por el Estado a los ciudadanos a través de programas y proyectos, mediante nuevas herramientas como las auditorías

de desempeño, las auditorías focalizadas en áreas de riesgo en la gestión pública y la participación ciudadana en el control de la gestión pública (control social), entre otras. Estas nuevas herramientas se encuentran alineadas con: (i) las Normas Internacionales de Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI) establecidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) en 2010 ; y (ii) los compromisos asumidos, en el marco de las asambleas anuales de los organismos regionales de INTOSAI , para un más efectivo aporte a la gobernanza pública y, además, con la más reciente literatura que analiza la evidencia empírica sobre el rol de la sociedad civil en la rendición de cuentas de los prestadores de servicios públicos (social accountability).

III. Description of Activities and Outputs

- 3.1 Componente I. Fortalecimiento y modernización del control externo. Este componente se busca, por una parte, contribuir con el desarrollo de capacidades institucionales en las EFS para la realización de nuevas prácticas de auditoría que promuevan una mejor gestión pública. Por otra parte, contribuir a una planificación y desarrollo más eficiente de la auditoría, y a una mayor efectividad en sus hallazgos y su seguimiento la CT apoyará actividades como: (i) asistencia técnica y financiera, a través de OLACEFS, para el desarrollo de actividades desde las cuales las EFS contribuyan con el examen y seguimiento de los ODS, como por ejemplo las auditorías coordinadas; y (ii) identificación, documentación y divulgación de buenas prácticas, dentro y fuera de la región, sobre nuevas prácticas de auditoría y sobre el uso de las TIC y el análisis masivo de datos para el control gubernamental. Componente II. Mejora en el ambiente de control. Bajo este componente se busca contribuir a un mejor ambiente de control para una gestión más eficiente, efectiva e integra, a partir de la promoción de mejoras en los sistemas de control interno (normas, procedimientos, etc.); la relación intra Poder Ejecutivo entre las instancias responsables de control interno y rectoras de procesos transversales (i.e. compras públicas, empleo público, certificados ambientales, etc.); y la relación inter-institucional entre estas y las EFS. Para lo cual la CT generará conocimiento técnico, sobre esta materia poco estudiada y documentada para ALC, a partir de: (i) relevamiento y análisis de las distintas instancias dentro y fuera del Poder Ejecutivo con competencia relevante para el control interno (i.e. EFS, Unidades de Auditoría Interna, dirección de presupuestos del Ministerio de Finanzas, oficina rectora del servicio civil/empleo público, oficina rectora de compras públicas, etc.); y (ii) análisis comparado de al menos 3 países de ALC, 1 de estos del Caribe, vis a vis mejores prácticas en países con mayor desarrollo en la materia, fuera de la región, teniendo como principal referente las buenas prácticas que sugiere la OCDE. Se prevé que este conocimiento se disemine en actividades de intercambio de conocimiento y diálogo regional entre las entidades nacionales relevantes.
- 3.2 **Component I: Componente I. Fortalecimiento y modernización del control externo..** Consultorías individuales, capacitación y Carta Acuerdo con OLACEFS.
- 3.3 **Component II: Componente II. Mejora en el ambiente de control. .** Consultorías individuales y gastos de logística para diseminación

IV. Budget

Indicative Budget

Activity/Component	IDB/Fund Funding	Counterpart Funding	Total Funding
Componente I. Fortalecimiento y modernización del control externo.	\$ 125,000.00	\$ 0.00	\$ 125,000.00
Componente II. Mejora en	\$ 75,000.00	\$ 0.00	\$ 75,000.00

el ambiente de control.			
-------------------------	--	--	--

V. Executing Agency and Execution Structure

- 5.1 Esta CT será ejecutada íntegramente por el Banco, a través de IFD/ICS.
- 5.2 Esta CT será ejecutada íntegramente por el Banco, a través de IFD/ICS en beneficio de los países beneficiarios directa e indirectamente. El equipo del proyecto se encargará de la supervisión de los componentes de la CT. El Banco cuenta con sólida experiencia que respaldan el trabajo en esta área.

VI. Project Risks and Issues

- 6.1 El equipo no identifica ningún riesgo asociado con la implementación de esta CT. Todas las actividades propuestas en este proyecto son consistentes con el papel que desempeña el Banco apoyando los esfuerzos de los países para prevenir y combatir la corrupción y fortalecer los sistemas nacionales. Además, se corresponde con compromisos que las EFS ya han asumido a nivel internacional en el marco de su participación en foros de INTOSAI, OLACEFS y CAROSAI; instancias con las cuales el Banco mantiene una estrecha colaboración y diálogo. El apoyo técnico a nivel nacional exigirá una carta de solicitud o una carta de no objeción emitida por el Gobierno, según corresponda; pero se cuenta con expresiones de interés de apoyo bilateral de países como Paraguay y Republica Dominicana. En cuanto a la sostenibilidad del proyecto, se reconoce que esta CT no podrá satisfacer todas las demandas relacionadas con este tema en la región de LAC. Por lo tanto, se identificarán, junto con los beneficiarios que quieran escalar sus esfuerzos, otros instrumentos que ofrece el Banco.

VII. Environmental and Social Classification

- 7.1 The ESG classification for this operation is "undefined".