

Documento de Cooperación Técnica

I. Información Básica de la CT

▪ País/Región:	Regional
▪ Nombre de la CT:	Apoyo al fortalecimiento de los sistemas nacionales de control gubernamental en América Latina y el Caribe (ALC)
▪ Número de CT:	RG-T3221
▪ Jefe de Equipo/Miembros:	Maria José Jarquín, Jefe de Equipo; Nicolás Dassen, Jefe de Equipo Alterno; Edgardo Mosqueira, Jorge Kaufmann, Giovanna Mahfouz (IFD/ICS); Deborah Sprietzer (VPC/FMP); Mónica Centeno Lappas (LEG/SGO)
▪ Apoyo Operativo, Apoyo al Cliente, o Investigación y Difusión	Investigación y Difusión
▪ Apoyo Operativo, proveer número y nombre de la operación que apoyará la CT:	N/A
▪ Fecha de Autorización del Abstracto de CT:	23 de abril de 2018
▪ Beneficiario:	Países miembros prestatarios del Banco Interamericano de Desarrollo (BID)
▪ Agencia Ejecutora: y nombre de contacto	Banco Interamericano de Desarrollo (BID) a través de la División de Innovación para Servir al Ciudadano (IFD/ICS)
▪ Donantes que proveerán financiamiento (Monto y nombre del fondo):	Capital Ordinario Estrategia de Desarrollo Fondo de Transparencia (AAF)
▪ Financiamiento Solicitado del BID:	US\$200,000.00
▪ Contrapartida Local:	US\$ 54,178.00 (Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores, OLACEFS)
▪ Periodo de Desembolso (incluye periodo de ejecución):	24 meses (período de ejecución 18 meses)
▪ Fecha de Inicio requerido:	Agosto 2018
▪ Tipos de consultores (firmas o consultores individuales):	Consultores individuales y firmas
▪ Unidad de Preparación:	IFD/ICS
▪ Unidad Responsable de Desembolso:	IFD/ICS
▪ CT incluida en la Estrategia de País (s/n):	Si
▪ CT incluida en CPD (s/n):	NA
▪ Alineación a la Actualización de la Estrategia Institucional 2010-2020:	Si, inclusión social e igualdad; capacidad institucional y Estado de Derecho; y equidad de género y diversidad I

II. Objetivos y Justificación de la CT

- 2.1 **Objetivo.** El objetivo de la Cooperación Técnica (CT) es apoyar a los países miembros prestatarios del Banco en sus esfuerzos por fortalecer los sistemas nacionales de control gubernamental, con el fin de contribuir a la mejora de la eficacia, eficiencia y transparencia en la gestión de las políticas públicas y la prestación de servicios a los ciudadanos. Este objetivo será alcanzado a partir de dos objetivos específicos: (i) mejorar las capacidades en las Entidades Fiscalizadoras Superiores (EFS) para la realización de nuevas prácticas de auditoría y su uso en temas estratégicos como los Objetivos del Desarrollo Sostenible (ODS)¹; y (ii) fortalecer el diseño organizacional, funcional y operativo del control interno.
- 2.2 **Justificación.** 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](#)². 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 prácticas como las auditorías de desempeño (AD), 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 se encuentran alineadas con: (i) las Normas Internacionales de Entidades Fiscalizadoras Superiores ([ISSAI](#))³ establecidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) en 2010⁴; y (ii) los compromisos asumidos, en el marco de las asambleas anuales de los organismos regionales de INTOSAI⁵, para un más efectivo aporte a la gobernanza pública⁶ 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*).
- 2.3 La mayoría de las EFS en ALC se vienen moviendo gradualmente en esta dirección desde inicios de la década del 2000. A 2012, más de 70% de las EFS en la región seguían planes estratégicos modernos basados en riesgo y enfocados en la

¹ Con particular énfasis en el ODS 5: Lograr la igualdad entre los géneros y empoderar a todas las mujeres y niñas.

² Santiso, Carlos. Auditing for Accountability? Political economy of government auditing and budget oversight in emerging economies. Abril de 2007 y OCDE. Good Practices in Supporting Supreme Audit Institutions. 2011.

³ Las ISSAI fueron establecidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSI) en 2010.

⁴ Las Naciones Unidas, en su 66ª Asamblea General de diciembre de 2011, reconoció que las EFS también desempeñan un papel importante al responsabilizar a los gobiernos por el uso de los recursos públicos y promover la transparencia; y alentaron a todos sus Estados Miembros a aplicar las ISSAI.

⁵ Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS), la Organización de Entidades Fiscalizadoras Superiores del Caribe (CAROSAI).

⁶ La OCDE reconoció, en su reciente publicación sobre EFS y Buen Gobierno (2016), que las EFS pueden contribuir a mejorar la toma de decisiones políticas y de políticas públicas con evidencia fortalecida y evaluaciones complementarias de la relación calidad-precio.

evaluación de los resultados de la gestión de los entes públicos⁷ y a 2015, 16 EFS de ALC, reportaban estar realizando [auditorías de desempeño](#)⁸. Aun así, las EFS de ALC enfrentan el desafío de aprovechar plenamente y maximizar sus recursos (financieros, humanos y tecnológicos) y volverse más eficientes para cumplir con sus mandatos tradicionales; y al mismo tiempo proporcionar valor agregado al marco general de gobernanza pública en general⁹, y más recientemente al cumplimiento de los ODS en particular.

- 2.4 En el marco de la XXVI Asamblea General Ordinaria de OLACEFS (República Dominicana 2016), los países miembros discutieron sobre la contribución y el papel de las EFS en el examen y seguimiento de la implementación de los ODS; y decidieron realizar trabajos de auditoría y examen de los ODS a través de tres enfoques: (i) evaluación de la preparación de los sistemas nacionales para reportar sobre el progreso conseguido en la consecución de los ODS y para auditar su funcionamiento y confiabilidad; (ii) auditorías de desempeño que examinen los programas gubernamentales que contribuyen para aspectos específicos de los ODS; y (iii) evaluación de transparencia y accountability en sus propias actividades como parte de la implementación del ODS 16 referido, en parte, a la construcción de instituciones transparentes, eficientes y responsables. En este contexto, en 2017 se inició un ejercicio de “auditoría coordinada”¹⁰ en torno al ODS-5 de “Igualdad de Género”¹¹ a fin de evaluar la preparación de los gobiernos de la región para implementar el ODS en cuestión¹². Asimismo, la Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza de la OLACFES, con el apoyo de la Cooperación Acción Ciudadana Colombia, elaboró el [Índice de Disponibilidad de Información a la Ciudadanía sobre la Gestión Institucional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores \(IDIGI-EFS\)](#)¹³.

⁷ [“Transparencia y confianza en el sector público: Avances en las entidades fiscalizadoras superiores de América Latina y el Caribe \(2002-2012\)”](#). BID, 2014.

⁸ Estudio BID sobre la Auditoría de Desempeño en América Latina y el Caribe (en edición).

⁹ “La Asamblea General reconoce (...) la importante función que cumplen las entidades fiscalizadoras superiores en la promoción de la eficiencia, la rendición de cuentas, la eficacia y la transparencia de la administración pública, lo que contribuye a la consecución de los objetivos y las prioridades de desarrollo nacionales, así como de los objetivos de desarrollo convenidos internacionalmente”. Resolución A/RES/69/228, 19/12/2014, ONU.

¹⁰ Las auditorías coordinadas facilitan el aprendizaje conjunto a partir de cursos teóricos y la experiencia de trabajo de las EFS que participan y aportan desde sus respectivas prácticas y enfoques sobre una acción de fiscalización en tema o programa común.

¹¹ Para las Naciones Unidas, la premisa para aportar con el ODS -5 recae en que la aplicación de políticas que mejoren la situación de desventaja de las mujeres impulsa economías sostenibles y esto mejora la vida de la sociedad. El Foro Económico Mundial (2017) reporta que en Perú persisten las brechas de género y se ubica en la posición 48 de 144 países en su índice de género, estimándose los rezagos más grandes en participación económica y asistencia a la educación. El instituto de Estadística de Perú (2017) reporta brechas de género importantes: para 2016, 100 mujeres fueron ultimadas en feminicidio, la gran mayoría de ellas menores a 35 años; cerca del 13% de las adolescentes entre 15 y 19 se convierten en madres por primera vez cada año; y el 40% de las mujeres peruanas no cuenta con ingresos propios (en contraposición al 12% de los hombres).

¹² En este ejercicio, coordinado y facilitado por OLACFES, participan las EFS de Argentina, Brasil, Chile, Colombia, Costa Rica, Ecuador, Guatemala, México, Nicaragua, Paraguay, Perú y Uruguay; así como la EFS de Bogotá y de España.

¹³ El IDIGI-EFS 2017 fue construido a partir del relevamiento de los sitios web de las 22 EFS miembros plenos de la OLACEFS, los que fueron contrastados con la lista de buenas prácticas identificadas en la [Guía para la implementación de los principios sobre Rendición de Cuentas de la Declaración de Asunción](#), desarrollado en 2014 por la OLACEFS.

- 2.5 En julio 3 de 2019, el Banco aprobó la operación RG-T2125 (ATN/AA-13886-RG) por US\$1 millón, financiada con recursos del Fondo de Transparencia (AAF). Esta operación, si bien perseguía similar objetivo al que se propone con esta CT, sus entregables estaban más enfocados en el diagnóstico del control externo, específicamente de la AD en de América Latina y el Caribe; y el desempeño de las EFS, incluyendo la capacidad para realizar dicho tipo de auditorías. Así, la CT se utilizó para financiar el estudio “Auditoría de Desempeño para una mejor Gestión Pública en América Latina y el caribe”¹⁴; y el pilotaje del Marco de Medición del Desempeño de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (SAI-PMF) en 14 países de la región¹⁵. Con base en los resultados y las lecciones aprendidas de esta prueba piloto, en diciembre de 2016, la [INTOSAI aprobó el SAI-PMF](#) como un documento oficial. Cabe destacar que la evaluación actualizada sobre el desempeño de la EFS en Barbados, República Dominicana y Ecuador, ha informado la toma de decisiones de modernización. Estos entregables sientan las bases para el desarrollo de mejores prácticas de auditoría en general y de los programas y proyectos que apuntan a los ODS.
- 2.6 Por otra parte, el control interno, responsabilidad de cada entidad a partir de normas generales que emiten las EFS, constituye uno de los factores importantes de influencia en el desempeño de las entidades públicas. Comprende los arreglos organizacionales y medios de control empleados por las entidades públicas para asegurar el cumplimiento efectivo y eficiente de sus objetivos. Estos medios de control son un conjunto sistemático de procesos de revisión y evaluación, elaborados de manera independiente, pero por la propia entidad, para apoyar el cumplimiento de sus objetivos, el desempeño de la estrategia institucional, los procesos de gestión, sus negocios y operaciones principales, además de constituir una herramienta clave para la detección temprana de riesgos (posibilidad de eventos que pueden tener un impacto negativo en los objetivos de la entidad).¹⁶ El control interno en la región no ha tenido el desarrollo institucional ni los avances de las EFC, lo que sin duda contribuye al persistente problema de la ineficiencia del gasto -manifestado en pobre cobertura y calidad de servicios a los ciudadanos-, y también a la falta de detección temprana de riesgos de corrupción. Como lo releva un reciente estudio del Banco sobre la construcción de gobiernos efectivos¹⁷, “en prácticamente la totalidad de los países, el foco se ha centrado principalmente en el fortalecimiento del control externo y sus organismos, dejando de lado las capacidades de control y auditoría interna. Esto ha generado una profunda asimetría, que merma el ambiente de control, entendido este como el conjunto de órganos, funciones y procesos orientados hacia el control de la gestión pública”.
- 2.7 En varios países la norma en control interno sigue siendo la realización de un examen previo riguroso de las transacciones, centrado exclusivamente en verificar que los datos sean válidos, elegibles, estén documentados y hayan sido autorizados. Sin embargo, hace mayormente caso omiso de gran parte de los aspectos operativos (por ejemplo, a la relación entre los costos y los beneficios). Otras deficiencias que cabe

¹⁴ A ser publicado en mayo 2018.

¹⁵ Con recursos de la RG-T2125 y otras fuentes del BID, se financió la aplicación del SAI-PMF en Barbados, Colombia, Costa Rica, República Dominicana, Ecuador, El Salvador, Guatemala, Honduras, Jamaica, Nicaragua, Paraguay, Perú, Surinam, Trinidad y Tobago.

¹⁶ International Monetary Fund: The role of Internal Audit in Government Financial Management: An International Perspective. IMF Working Paper. May 2002.

¹⁷ [García Moreno, Mauricio; Kaufmann, Jorge; y Sanginés, Mario. “Construyendo gobiernos efectivos: Logros y retos de la gestión pública para resultados en América Latina y el Caribe”. BID, Junio 2015.](#)

destacar son la falta de normas sistemáticas/estandarizadas, personal calificado, recursos presupuestarios, controles de calidad y mecanismos para detectar riesgos y corregir fallas.¹⁸ Habida cuenta del potencial aporte estratégico que el control interno tiene para la prevención de irregularidades y el apoyo a una mejor gestión de los recursos públicos, resulta imperativo empezar a revertir el rezago anotado y a la vez fortalecer los puentes de colaboración entre las EFS y las instancias responsables del control interno, promoviendo su institucionalización.

- 2.8 **Alineación.** El proyecto se alinea con el objetivo del Fondo de Transparencia, específicamente con el pilar “Sistemas de Control” cuyo objetivo principal es apoyar a los países en el fortalecimiento de los marcos regulatorios; diseñar e implementar herramientas innovadoras de control y auditoría; desarrollar sistemas de intercambio de información entre las entidades de control; y crear oportunidades para el diálogo y la cooperación Sur-Sur. El proyecto es consistente con la Actualización de la Estrategia Institucional (UIS) 2010-2020 (AB-3008) y se alinea con el objetivo estratégico de reducción de la exclusión social y la desigualdad, en lo referido fortalecimiento de la capacidad del Estado; y con las áreas transversales de Capacidad Institucional y Estado de Derecho por medio del apoyo al índice de efectividad gubernamental, y de Equidad de Género y Diversidad por medio del indicador de producto 1.2 de la Matriz de Resultados de “Diagnósticos y evaluaciones completadas”, referido a un informe consolidado del ejercicio de “auditoría coordinada” descrito a continuación como parte del Componente I.

III. Descripción de las actividades

- 3.1 Para el logro de los objetivos anotados, se proponen un conjunto de actividades organizadas en torno a dos componentes.
- 3.2 **Componente I. Fortalecimiento y modernización del control externo.** Bajo este componente se busca contribuir con el desarrollo de capacidades institucionales en las EFS para la realización de nuevas prácticas de auditoría que promuevan una mejor gestión pública y su uso en temas estratégicos como los ODS. Para ello la CT financiará asistencia técnica a las EFS de América Latina, a través de la OLACEFS, para el desarrollo de las siguientes actividades: (i) sistematización y diseminación de del proceso, resultados y lecciones de la auditoría coordinada del ODS-5; y (ii) diagnóstico y línea de base sobre factores que determinan la disponibilidad de información que generan las EFS miembros de la OACFES, la comprensión de la información que producen y el uso de ésta por parte de los ciudadanos y otros interesados; tomando como base el IDIGI-EFS 2017.
- 3.3 **Componente II. Mejora en el ambiente de control.** Bajo este componente se busca contribuir a un mejor (i) 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.); (ii) 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 (iii) relación inter-institucional entre estas y las EFS para el control externo. 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

¹⁸ Estrategia de Fortalecimiento y Uso de Sistemas Nacionales (GN-2538)

de Auditoría Interna, dirección de presupuestos del Ministerio de Finanzas, oficina rectora del servicio civil/empleo público, oficina rectora de compras públicas, etc.); (ii) análisis 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; y (iii) disseminación del producto de conocimiento que resulte del relevamiento y análisis antes anotado a través de actividades de intercambio de conocimiento y en espacios de diálogo regional del Banco tal como la Red BID-OCDE de Integridad en América Latina y el Caribe.

- 3.4 **Resultados esperados.** Los entregables que resulten de esta asistencia técnica, a partir de la divulgación y disseminación prevista, informaran la toma de decisiones de las instancias responsables de control externo e interno de los países miembros prestatarios del Banco en general; y el diálogo técnico del Banco en la supervisión de la cartera en ejecución y la que a futuro se diseñe para el apoyo al fortalecimiento de sistemas nacionales de control¹⁹. La Matriz de Resultados, en Anexo II, están los detalles de indicadores de productos.
- 3.5 **Presupuesto indicativo.** El presupuesto total de la CT será US\$200,000, el monto total de financiamiento por IDB requerido por componente se financiará provienen del Fondo de Capital Ordinario Estratégico para el Desarrollo Fondo de Transparencia (AAF). La Contrapartida local es por US\$54,178 de OLACEFS.

Presupuesto Indicativo (US\$)

Actividad / Componente	Descripción	BID (AAF)	Contrapartida Local	Financiamiento Total
Componente I. Fortalecimiento y modernización del control externo		\$ 125,000	\$ 54,178	\$ 179,178
Informe consolidado de auditoria coordinada del ODS-5	Consultoria/ Convenio (OLACEFS)	\$40,000	20,000	\$60,000
Taller regional sobre auditoria coordinada del ODS-5		\$3,430	6,878	\$10,308
Diagnóstico disponibilidad, comprensión y uso de información de las EFS sobre su trabajo		\$81,570	27,300	\$108,870
Componente II. Mejora en el ambiente de control		\$ 75,000	0	\$ 75,000
Discussion Paper sobre un mejor ambiente de control	Consultoría individual internacional Edición e impresión	\$75,000	0	\$75,000
Total		\$200,000	54,178	\$254,178

¹⁹ A mayo 2018 hay tres préstamos de fortalecimiento de los sistemas nacionales de control en ejecución. Esto son: (i) CO-L1154: el objetivo del programa es contribuir a fortalecer la efectividad del sistema de control fiscal a través del mejoramiento de la calidad y eficiencia de las acciones de control, y la promoción de la transparencia y participación ciudadana, (ii) EC-L1119: el objetivo del Programa es contribuir a una mayor efectividad del sistema de control del Gobierno de Ecuador a través del mejoramiento de la calidad, cobertura y oportunidad de las acciones de control de los recursos públicos a cargo de la Contraloría General del Estado (CGE); y (iii) PE-L1132: El objetivo general del programa es contribuir a una mayor eficacia e integridad de la gestión pública peruana. Adicionalmente hay un préstamo en diseño (PE-L1240) que potencialmente se beneficiarían de los productos que resulten de la CT.

IV. Agencia Ejecutora y estructura de ejecución

- 4.1 Esta CT será ejecutada íntegramente por el Banco, a través de la División de Innovación para Servir al Ciudadano (IFD/ICS) en beneficio de los países beneficiarios directa e indirectamente. La División de Innovación para Servir al Ciudadano (IFD/ICS) se ha posicionado como un referente en la temática al haber trabajado en colaboración con los gobiernos de la región en el fortalecimiento de los sistemas nacionales de control gubernamental²⁰. Además de la experiencia interna del Banco en esta área, el equipo contará con el *expertise* de OLACEFS.
- 4.2 Las adquisiciones de bienes y servicios de consultoría, financiadas total con recursos de la CT se llevarán a cabo conforme a las Políticas para la Selección y Contratación de Empresas Consultoras para Trabajo Operativo Ejecutado por el Banco (GN-2765-1) y las Políticas para la contratación de la Fuerza Contractual Complementaria (AM-650), y según el detalle del Plan de Adquisiciones (PA) acordado con el Banco (ver PA inicial en Anexo IV).
- 4.3 Para la ejecución de las actividades en el marco del Componente I se contratará directamente, conforme a las políticas del Banco antes anotadas, a la OLACEFS como organismo internacional autónomo creado en 1963 para la investigación especializada y como centro de enseñanza, coordinación y asesoría mutua entre las EFS miembros que lo integran y crearon²¹; y en consistencia con la solicitud de apoyo que OLACEFS extendiera al Banco según consta en Anexo I. Esta contratación directa se justifica por la especialización, capacidad técnica instalada y el bagaje de experiencia y aprendizaje, de que goza la OLACEFS.
- 4.4 El monitoreo y supervisión de las actividades a ser ejecutadas, así como la coordinación multilateral, estarán a cargo del equipo del proyecto y contará con el apoyo del equipo de ICS a cargo de la agenda de control. Así, el Especialista de ICS responsable de la supervisión de la CT será María José Jarquín (mariajosej@iadb.org); quien a su vez será punto focal en la Oficina del Banco para Chile (CCH) ante la Secretaría Ejecutiva de OLACEFS, actualmente en Chile.

V. Riesgos importantes

- 5.1 El equipo no identifica riesgos significativos 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

²⁰ Entre 2009 y 2017 el Banco ha aprobado 6 operaciones de préstamo, para temas de fortalecimiento de sistemas de control, por un total de US\$98 mdd, y 24 CTs por un total de US\$15 mdd. Esta cartera, directamente o a través de OLACEF y CAROSAI, a 12 países, a saber: Bolivia, Brasil, Chile, Ecuador, Guyana, Jamaica, Nicaragua, Paraguay, Perú, República Dominicana, Trinidad y Tobago y Uruguay.

²¹ Actualmente la OLACEFS está presidida por la Auditoría Superior de la Federación, EFS de México; y la Contraloría General de la República de Chile está a cargo de la Secretaría Ejecutiva de la organización. La OLACEFS está integrada por las EFS de los siguientes países miembros prestatarios del BID: Argentina, Belice, Bolivia, Brasil, Chile, Costa Rica, Ecuador, El Salvador, Guatemala, Honduras, México, Nicaragua, Panamá, Paraguay, Perú, República Dominicana, Uruguay y Venezuela.

Gobierno, según corresponda; pero se cuenta con expresiones de interés de apoyo bilateral de países como Paraguay y Republica Dominicana.²²

- 5.2 En cuanto a la sostenibilidad del proyecto, si bien la alineación con los estándares internacionales garantiza un nivel de sostenibilidad de las actividades planeadas; 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, otras fuentes de financiamiento para proporcionar un flujo constante de servicios de asesoramiento y asistencia técnica para el fortalecimiento de los sistemas de control interno y externo a los beneficiarios interesados. De igual forma la implementación de este TC continuará fortaleciendo alianzas con múltiples actores en áreas que requieren las fortalezas combinadas.

VI. Salvaguardias Ambientales

- 6.1 Dada la naturaleza de las actividades, el presente proyecto no representa ningún riesgo de carácter ambiental o social. El proyecto ha sido clasificado como categoría “C”, por el [Safeguard Policy Filter \(SPF\) y Safeguard Screening Form \(SSF\)](#).

Anexos Requeridos:

Anexo I [Carta de Solicitud de OLACEFS](#)

Anexo II [Matriz de Resultados](#)

Anexo III [Términos de Referencia](#)

Anexo IV [Plan de Adquisiciones](#)

²² Además, los análisis que se deriven de esta CT también contribuirán a operaciones actualmente en diseño (Chile y particularmente Perú).

**APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS NACIONALES DE CONTROL GUBERNAMENTAL EN
AMÉRICA LATINA Y EL CARIBE (ALC)**

RG-T3221

CERTIFICACIÓN

Por la presente certifico que esta operación fue aprobada para financiamiento por el **Fondo de Transparencia (AAF)**, de conformidad con la comunicación de fecha 15 de mayo de 2018 suscrita por Goro Mutsuura. Igualmente, certifico que existen recursos en el mencionado fondo, hasta la suma de **US\$200.000** para financiar las actividades descritas y presupuestadas en este documento. La reserva de recursos representada por esta certificación es válida por un periodo de cuatro (4) meses calendario contados a partir de la fecha de elegibilidad del proyecto para financiamiento. Si el proyecto no fuese aprobado por el BID dentro de ese plazo, los fondos reservados se considerarán liberados de compromiso, requiriéndose la firma de una nueva certificación para que se renueve la reserva anterior. El compromiso y desembolso de los recursos correspondientes a esta certificación sólo debe ser efectuado por el Banco en dólares estadounidenses. Esta misma moneda será utilizada para estipular la remuneración y pagos a consultores, a excepción de los pagos a consultores locales que trabajen en su propio país, quienes recibirán su remuneración y pagos contratados en la moneda de ese país. No se podrá destinar ningún recurso del Fondo para cubrir sumas superiores al monto certificado para la implementación de esta operación. Montos superiores al certificado pueden originarse de compromisos estipulados en contratos que sean denominados en una moneda diferente a la moneda del Fondo, lo cual puede resultar en diferencias cambiarias de conversión de monedas sobre las cuales el Fondo no asume riesgo alguno.

Certificado por:	Original Firmado _____ Sonia M. Rivera Jefe Unidad de Gestión de Donaciones y Cofinanciamiento ORP/GCM	08/10/2018 _____ Fecha
------------------	---	------------------------------

Aprobado por:	Original Firmado _____ Carlos Santiso Jefe de División División de Innovación para Servir al Ciudadano IFD/ICS	08/13/2018 _____ Fecha
---------------	---	------------------------------



Santiago, 28 de mayo de 2018

OLACEFS-SE 36-2018

Carlos Santiso

Jefe de la División de Innovación para Servir al Ciudadano

Banco Interamericano de Desarrollo (BID)

ESTADOS UNIDOS

Estimado señor Santiso:

Previo cordial saludo y agradeciendo el constante apoyo que esa institución brinda a la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores, me permito solicitar su colaboración para llevar adelante dos proyectos de gran relevancia para nuestra Organización y que sabemos impactarán positivamente en la buena gobernanza de los países de la Región, a saber:

- Índice de Disponibilidad de Información a la Ciudadanía sobre la Gestión Institucional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (IDIGI-EFS); y
- Auditoría Coordinada OLACEFS para evaluar la preparación de los gobiernos en la implementación del Objetivo de Desarrollo Sostenible 5, sobre equidad de género.

El objetivo del primer proyecto – cuyo levantamiento y evaluación se llevó adelante durante 2017 – es apoyar a las EFS en la mejora de los niveles de disponibilidad de información, bajo estándares de oportunidad, relevancia y calidad, e incentivar el uso de los productos de su trabajo, a partir del diálogo constructivo sobre cómo los informes de auditoría y otros productos de la fiscalización pueden ayudar a mejorar la calidad de los servicios gubernamentales, aumentar la transparencia y la rendición de cuentas tanto de las EFS como de los entes auditados. En ese sentido, se solicita el apoyo del BID para ejecutar la primera etapa – de seguimiento y acompañamiento – a las EFS del proyecto, que busca llevar a cabo un diagnóstico y desarrollar una línea base para determinar los factores endógenos y exógenos que determinan la disponibilidad de la información que generan las 22 EFS miembros plenos de la OLACEFS, la comprensión de los textos que producen y su uso por los ciudadanos y otras partes interesadas.

Respecto del segundo proyecto, el objetivo de la auditoría será evaluar la preparación de los gobiernos para implementar el Objetivo de Desarrollo Sostenible 5, que apunta a lograr la igualdad entre los géneros y empoderar a todas las mujeres y las niñas, para lo cual, se establecieron los siguientes objetivos específicos: (1) Conocer las acciones realizadas por el gobierno para adaptar el ODS 5, de la Agenda 2030, al contexto nacional; (2) determinar si el



gobierno ha identificado y garantizado los recursos y capacidades (medios de implementación) necesarios para llevar a cabo el ODS 5, en el marco de la Agenda 2030; y (3) verificar si el gobierno ha establecido mecanismos para dar seguimiento, examinar y presentar informes sobre el progreso en la implementación del ODS 5, en el marco de la citada Agenda. Este trabajo considera además la realización de una evaluación interna, para conocer la situación de la equidad de género dentro de las EFS. Como resultado de este proyecto, se emitirá un informe consolidado regional que servirá para levantar experiencias e identificar los principales desafíos, para que las EFS auditen políticas, programas y proyectos dirigidos al logro del ODS 5.

Los beneficiarios de estos proyectos, serán las 22 EFS que componen la OLACEFS, a saber: Argentina, Belice, Bolivia, Brasil, Chile, Colombia, Costa Rica, Cuba, Curazao, Ecuador, El Salvador, Guatemala, Honduras, México, Nicaragua, Panamá, Paraguay, Perú, Puerto Rico, República Dominicana, Uruguay y Venezuela.

Para concretar estos proyectos, estimamos que un apoyo del Banco por US\$125.000.- (ciento veinticinco mil dólares de Estados Unidos de Norteamérica) nos permitirá costear el desarrollo de las incitativas incluidas en los proyectos, tales como, organización de talleres de trabajo, consultorías, adquisición de pasajes aéreos, etc.

La distribución de los fondos se realizaría de la siguiente manera:

PROYECTO	PRESUPUESTO SOLICITADO AL BID	CONTRAPARTIDA OLACEFS
Índice de Disponibilidad de Información a la Ciudadanía sobre la Gestión Institucional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (IDIGI-EFS)	US\$ 81.570	US\$ 27.300
Auditoría Coordinada OLACEFS para evaluar la preparación de los gobiernos en la implementación del Objetivo de Desarrollo Sostenible 5, sobre equidad de género	US\$ 43.430	US\$ 26.878

Para mayor información, adjunta a esta carta le remito los prospectos de los proyectos señalados.

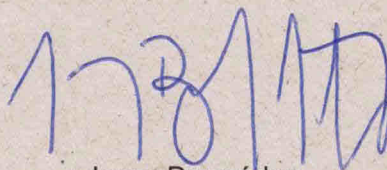
Como es costumbre y en observancia del mandato propio, esta Secretaría Ejecutiva velará por la administración y ejecución correcta del citado monto, dando siempre cumplimiento a las reglas del Banco. En ese contexto, una vez ejecutados los recursos que se puedan poner a disposición de OLACEFS se procederá a efectuar la rendición de cuentas que corresponda, tal como se ha efectuado en oportunidades anteriores, en las que siempre hemos recibido el visto bueno del BID, sin observaciones.

OLACEFS

ORGANIZACIÓN LATINOAMERICANA Y DEL CARIBE
DE ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES



Esperando una favorable acogida a esta solicitud, que sabemos será fructífera para los intereses de la OLACEFS y la buena gobernanza de los países de la Región, me despido atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jorge Bermúdez'.



Jorge Bermúdez
Secretario Ejecutivo de la OLACEFS
Contralor General de la República de Chile

Outcomes

CRF Indicator

1 Strengthening and modernization of external control						Physical Progress				Financial Progress						
Outputs	Output Description	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	2018	2019	EOP	2018	2019	EOP	Theme	Fund	Flags		
1.1 Diagnostics and assessments completed	Report on the exercise and results of the coordinated audit on SDO-5 on Gender Equality	Diagnostics (#)	0	2018	Reports of OALCEFS	P	0	1	1	P	30000	30000	60000	Institutional Development	AAF	
						P(a)			0	P(a)			0			
						A				A						
1.2 Workshops organized	OLACEFS' workshop to reflect on the coordinated audit exercise and discuss lessons learned	Workshops (#)	0	2018	Reports of OALCEFS	P	1	0	1	P	10308	0	10308	Institutional Development	AAF	
						P(a)			0	P(a)			0			
						A				A						
1.3 Diagnostics and assessments completed	Study with the diagnosys and base line on the factors determining SAI's information availability to the public	Diagnostics (#)	0	2018	Reports of OALCEFS	P	0	1	1	P	48870	60000	108870	Institutional Development	AAF	
						P(a)			0	P(a)			0			
						A				A						
2 Improvement of control environment						Physical Progress				Financial Progress						
Outputs	Output Description	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	2018	2019	EOP	2018	2019	EOP	Theme	Fund	Flags		
2.1 Discussion papers developed	Study on control environment in Latin America and the Caribbean and needs identified for its improvement	Papers (#)	0	2018	Published study	P	0	1	1	P	15000	60000	75000	Institutional Development	AAF	
						P(a)			0	P(a)			0			
						A				A						

Total Cost

 CRF Indicator  Standard Output Indicator

Regional: Apoyo al fortalecimiento de los sistemas nacionales de control gubernamental en América Latina y el Caribe (RG-T3221)

Anexo IV – Términos de referencia para las actividades planificadas en componente II

ANEXO A

REGIONAL

Consultoría individual internacional para la preparación de un *Discussion Paper* sobre un Mejor ambiente de Control para la División de Innovación de Servicios al Ciudadano

Contexto. La División de Innovación de Servicios al Ciudadano o ICS del Banco Interamericano de Desarrollo, se enfoca en mejorar el gobierno para la provisión de servicios. La división se estructura en tres clústeres: (i) Gestión pública; (ii) Gobierno Digital; y (iii) Seguridad ciudadana. La importancia de las instituciones públicas para el desarrollo está destacada en el Noveno Aumento de Capital del BID (GCI-9) a través de la prioridad sectorial de Instituciones para el Crecimiento y Bienestar Social. La misma establece que “la presencia de instituciones sólidas y eficaces es un factor decisivo para el desarrollo de un país”. Esta prioridad sectorial está articulada en la Estrategia de Instituciones para el Crecimiento y Bienestar Social de 2011 y se retoma en la Actualización de la Estrategia Institucional 2016-2019 como parte del eje transversal de Capacidad Institucional y Estado de Derecho.

El Clúster de Gestión Pública se enfoca en (i) fortalecer la gestión pública con el fin de cumplir las máximas prioridades de gobierno, impulsando la modernización del centro de gobierno; mejorar la productividad del estado profesionalizando la gestión del servicio civil; y apoyar la modernización de las instituciones públicas; y (ii) fortalecer la transparencia e integridad en la gestión pública en los campos de gobierno abierto, datos abiertos y acceso a la información; transparencia de las industrias extractivas; transparencia financiera y prevención de lavado de activos; y reformas a instituciones, leyes y regulaciones alineadas con estándares internacionales de transparencia; entre otras materias.

Una prioridad en este trabajo es el apoyo a los países miembros prestatarios del Banco en sus esfuerzos por fortalecer los sistemas nacionales de control gubernamental, con el fin de contribuir a la mejora de la eficacia, eficiencia y transparencia en la gestión de las políticas públicas y la prestación de servicios a los ciudadanos. Esto puede ser alcanzado por medio de dos vías específicas: (i) mejorar las capacidades en las Entidades Fiscalizadoras Superiores (EFS) para la realización de nuevas prácticas de auditoría y su uso en temas estratégicos como los Objetivos del Desarrollo Sostenible (ODS); y (ii) fortalecer el diseño organizacional, funcional y operativo del control interno.

Estos términos de referencia se relacionan con este último punto.

El **objetivo de la consultoría** es preparar un *Discussion Paper* sobre un Mejor ambiente de Control, la “socialización” para su enriquecimiento, y su posterior difusión. Este documento se inserta dentro de un contexto en que se busca contribuir a un mejor (i) 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.); (ii) 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 (iii) relación inter-institucional entre estas y las EFS para el control externo. Este *Discussion Paper* será propiedad del Banco y recibirá el crédito por su autoría el consultor(a) y adicionalmente el o los staffs del Banco que más contribuyan a su realización.

Actividades principales

- Relevamiento y análisis de las distintas instancias dentro y fuera del Poder Ejecutivo genéricas y potenciales 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.);
- Descripción analítica de cuáles son, cómo operan y se interrelacionan entre sí y con el resto del Poder Ejecutivo en: (i) al menos tres países de América Latina y el Caribe (ALC), uno de estos del Caribe; y (ii) países con mayor desarrollo en la materia, fuera de la región, teniendo como principal referente las buenas prácticas que sugiere la OCDE;
- Análisis comparativo de los casos desarrollados en el punto anterior, es decir, ALC vis a vis esas mejoras prácticas de los países de la OCDE; y
- Diseminación del producto de conocimiento que resulte del relevamiento y análisis antes anotado a través de actividades de intercambio de conocimiento y diálogo. Esta diseminación del producto de conocimiento en sus primeros intercambios permitirá su perfeccionamiento. A su vez, los medios usados para su difusión incluirán primordialmente el uso de sistemas avanzados de comunicación vía audio y/o video, y la participación en dos reuniones en espacios de diálogo regional del Banco, tal como la Red BID-OCDE de Integridad en ALC y otro que resulte disponible.

Deliverables:

1. Plan de trabajo que incluya la metodología a seguir e índice del *discussion paper*.
2. Borrador del informe con el análisis de las mejores prácticas.
3. Informe final que incorpore los comentarios sugeridos por el Banco

Cronograma de pagos:

- 20% con firma del contrato, entrega del plan de trabajo e índice del *discussion paper*
- 40% al recibir el borrador del *discussion paper*
- 40% al recibir la versión final del *discussion paper*

Calificaciones

- Maestría o PhD en Ciencias Sociales, Administración Pública o disciplina relacionada, con un mínimo de 10 años de experiencia en el sector público
- Áreas de experiencia: gerencia pública, sistemas de gestión pública, control público interno y externo
- Idiomas: español e inglés

Resumen de la oportunidad:

- **Tipo de contrato y modalidad:** Consultor externo por producto PEC
- **Duración del contrato:** seis meses
- **Fecha de inicio:** febrero XX, 2019
- **Ubicación:** lugar de residencia del consultor(a). Incluye dos viajes del consultor(a) desde su ciudad de residencia al lugar donde tengan lugar los seminarios internacionales.
- **Persona responsable:** María José Jarquín y Jorge Kaufmann (IFD/ICS)
- **Requisitos:** Debes ser ciudadano/a de uno de los [48 países miembros del BID](#) y no tener familiares que trabajen actualmente en el Grupo BID.

Nuestra cultura: Trabajando con nosotros, estarás rodeada por un grupo diverso de expertos en todo tipo de campos de desarrollo, incluyendo transporte, salud, género y diversidad, comunicaciones y más.

Sobre nosotros: En el Banco Interamericano de Desarrollo, estamos dedicados a mejorar vidas. Desde 1959, hemos sido una fuente importante de financiamiento a largo plazo para el desarrollo económico, social e institucional en América Latina y el Caribe. Sin embargo, hacemos más que prestar. Nos asociamos con nuestros 48 países miembros para proporcionar a América Latina y el Caribe investigaciones de vanguardia sobre temas de desarrollo relevantes, asesoramiento de políticas para informar sus decisiones y asistencia técnica para mejorar la planificación y ejecución de proyectos. Para ello, necesitamos personas que no sólo tengan las habilidades adecuadas, sino que también sean apasionadas por mejorar vidas.

Pago y Condiciones: La compensación será determinada de acuerdo a las políticas y procedimientos del Banco. El Banco, en conformidad con las políticas aplicables, podrá contribuir a los gastos de viaje y mudanza. Adicionalmente, los candidatos deberán ser ciudadanos de uno de los países miembros del BID.

Visa y permiso de trabajo: El Banco, en conformidad con las políticas aplicables, podrá presentar la solicitud de visa a las autoridades migratorias pertinentes; sin embargo, la concesión de la visa estará a la discreción de las autoridades migratorias. No obstante, es responsabilidad del candidato obtener la visa o permiso de trabajo necesario y requerido por las autoridades del país(es) en donde serán prestados los servicios al Banco. Si un candidato no puede obtener la visa o permiso de trabajo para prestar servicios al Banco, la oferta contractual será rescindida.

Consanguinidad: De conformidad con la política del Banco aplicable, los candidatos con parientes (incluyendo cuarto grado de consanguinidad y segundo grado de afinidad, incluyendo conyugue) que trabajan para el BID, BID Invest, o FOMIN como funcionario o contractual de la fuerza contractual complementaria, no serán elegibles para proveer servicios al Banco.

Diversidad: El Banco está comprometido con la diversidad e inclusión y la igualdad de oportunidades para todos los candidatos. Acogemos la diversidad sobre la base de género, edad, educación, origen nacional, origen étnico, raza, discapacidad, orientación sexual, y religión. Alentamos a aplicar a mujeres, afrodescendientes y a personas de origen indígena.

PLAN DE ADQUISICIONES PARA OPERACIONES EJECUTADAS POR EL BID														
País: Regional							Agencia Ejecutora: BID						UDR: IFD/ICS	
Número de Proyecto: RG-T3221					Nombre del Proyecto: Apoyo al fortalecimiento de los sistemas nacionales de control gubernamental en América Latina y el Caribe (ALC)									
Periodo cubierto por el Plan: [18 meses]					Monto Total del Proyecto: \$ 200,000									
Componente	Tipo de Adquisición (1) (2)	Tipo de Servicio (1) (2)	Descripción	Costo estimado del contrato (US\$)	Método de Selección (2)	Tipo de Contrato	Fuente de Financiamiento y Porcentaje				Fecha estimada del anuncio de adquisiciones	Fecha estimada del inicio de contrato	Duración estimada del contrato	Comentarios
							IDB/MIF		Donante Externo					
							Monto	%	Monto	%				
Componente 1				125,000			125,000							
Componente 1	C. Servicio de no Consultoría	Firma Consultora (GN-2765)	Consultoría para la facilitación, coordinación y documentación de siguinetes estudios a deasrrollar por OLACEFS: (i) auditoría coordinada del ODS-5; y (ii) disponibilidad de información que generan las EFS miembros de la OLACEFS	125,000	SD	Suma Alzada	125,000	100%	\$ -	0%	1-Aug-18	Agosto 2018	14 meses	Se contratará directamente, conforme a las políticas del Banco, a la OLACEFS como organismo internacional autónomo de investigación especializada y centro
Componente 2				75,000			100,000							
Componente 2	A. Servicio de Consultoría	Consultor Individual (AM-650)	Consultoría individual internacional para la preparación de un Discussion Paper sobre un Mejor ambiente de Control para la División de Innovación de Servicios al Ciudadano	60,000	CCI	Suma Alzada	30,000	100%	\$ -	0%	2-Jan-19	Febrero 2019	6 meses	
Componente 2	A. Servicio de Consultoría	Consultor Individual (AM-650)	Servicios de consultoría para edición, traducción, impresión del estudio	15,000	CCI	Suma Alzada	70,000	100%	\$ -	0%	15-Jul-19	Septiembre 2019	2 meses	
Preparado por:	Equipo RG-T3221		TOTALES	\$ 200,000			Total should be	100%	\$ -	0%				
(1) Se recomienda el agrupamiento de adquisiciones de naturaleza similar, tales como publicaciones, viajes, etc. Si hubiesen grupos de contratos individuales similares que van a ser ejecutados en distintos períodos, éstos pueden incluirse de forma agrupada bajo un solo rubro, con una explicación en la columna de comentarios indicando el valor promedio individual y el período durante el cual serían ejecutados. Por ejemplo: en un proyecto de promoción de exportaciones que incluye viajes para participar en ferias, se incluiría un ítem que diría “Pasajes aéreos Ferias”, el valor total estimado en US\$5 mil y una explicación en la columna Comentarios: “Este es un agrupamiento de aproximadamente 4 pasajes para participar en ferias de la región durante el año X y X1”.														
(2) (i) Consultor Individual: CCI: Calificación Consultor Individual; SD: Selección Directa o de Fuente Única. Proceso de selección debe ser de acuerdo con la AM-650.														
(2) (ii) Firma Consultora: Según GN-2765-1, Métodos de seleccion para Firmas Consultoras en operaciones ejecutadas por el Banco con: Selección de Fuente Única (SD); Selección Competitivo Simplificado (<250K) (SCS); Seleccion Competitiva Integral (>250K) (SCI); y Convenio Marco - Orden de Tarea (TO). Todos los procesos de selección de firmas consultoras bajo esta política deben utilizar el módulo en Convergencia.														
(2) (iii) Bienes: Según GN-2765-1, par. A.2.2.c: "las adquisiciones de bienes y servicios conexos, salvo cuando tales bienes y servicios sean necesarios para conseguir los objetivos del trabajo operativo que ejecute el Banco y estén incluidos en el contrato de servicios de consultoría y representen menos del 10% del valor de dicho contrato".														