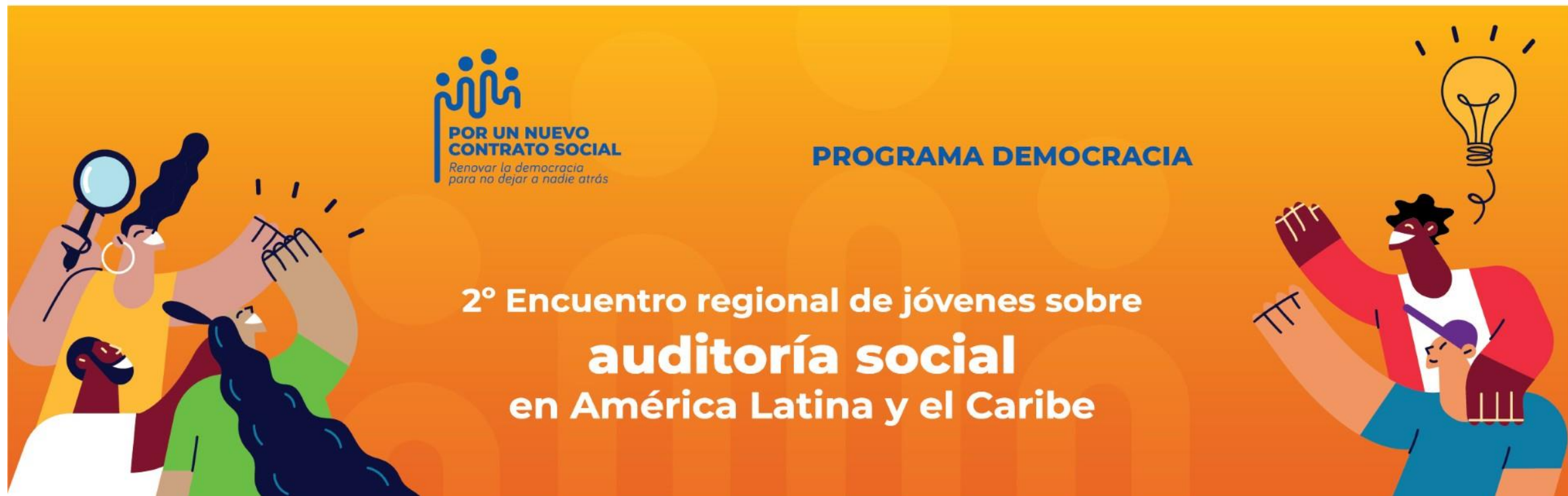




ETAPAS Y ELEMENTOS BÁSICOS DE LA AUDITORÍA SOCIAL

AUDITORÍA SOCIAL

- La auditoría social es un derecho y obligación ciudadana necesaria para la construcción de una democracia más participativa e incluyente.
- Es una herramienta ciudadana que permite la participación social en la toma de decisiones.
- La auditoría social acerca a gobernantes y gobernados, previene la corrupción, fomenta la transparencia, articula y consolida la organización social y da legitimidad a las decisiones que se toman desde diferentes espacios de la sociedad civil y las esferas gubernamentales.
- Pueden tener principalmente tres fines clave para el cambio buscado: prevención, alerta o denuncia.

Situaciones que pueden provocar una Auditoría Social

- **Omisión.** Se deja de hacer algo planificado, una acción necesaria o un trámite.
- **Negligencia.** Hay abandono, desatención o descuido, de parte de los funcionarios y empleados públicos o las instituciones públicas que gestionan fondos del Estado.
- **Abuso de autoridad.** Se actúa en interés propio, violando la ley, causando daños o perjuicios a personas, grupos, comunidades o pueblos.
- **Corrupción.** Se crean condiciones o hay acciones que hacen posible el uso de bienes, recursos, espacios, servicios, instancias o procedimientos públicos o privados para beneficio propio, con lo que se daña o perjudica el interés de la mayoría de las personas o el bien común.
- **Clientelismo político.** Una persona o grupo de mayor poder aprovecha su influencia y recursos para proteger, servir o favorecer a otras personas, de las cuales recibe favores, prestigio social o apoyo político electoral.

Etapas para un ejercicio exitoso de Auditoría Social

1. Definición de la auditoría social.
2. Planificación de la auditoría social.
3. Operativización de la auditoría social.
4. Incidencia.
 - ✓ Devolución pública.
 - ✓ Asesoría ciudadana.
 - ✓ Presentación de denuncias.

Definición de la Auditoría Social

IDENTIFICACIÓN DE LA PROBLEMÁTICA QUE SE BUSCA RESOLVER

- Suspensión/deficiencia de servicios públicos- bienestar social
- Contratación de familiares – servicio civil
- Proyectos iniciados y no finalizados – inversión pública
- Cobros ilegales en escuelas o centros de salud- servicios públicos

Consideraciones:

- Es un ejercicio a priori que puede verse modificado conforme avanza la auditoría.
- **Partir de la problemática visible** (efectos) **nos ayuda a ubicarnos** sobre dónde buscar y qué buscar (causas). Evitar generalidades.
- Partir de los efectos vividos da perspectiva del futuro, ¿cómo resolver el problema? La posibilidad de generar propuestas.

Definición de la Auditoría Social

IDENTIFICACIÓN DEL ENTE O ENTES QUE SERÁ AUDITADOS

- Dependiendo del problema puede que sea necesario auditar varias instituciones
 - Municipalidad
 - Gobierno Central
 - Universidades públicas

QUÉ SE DEBE AUDITAR

- Plan, programa, estrategia política o presupuesto público.
- Compromisos de campaña, acciones y contrataciones de los partidos políticos y comités cívicos.
- Procesos de contrataciones públicas
- Presupuesto público en sus diferentes fases: formulación (presupuesto participativo), discusión, aprobación y ejecución

Planificación de la Auditoría Social

FUENTES DE INFORMACIÓN

Información pública:

- Documentos provistos por instituciones.
- Solicitudes directas a sujeto obligado (financieros, documentos contractuales, actas, acuerdos, etc.)
- Portales de transparencia
 - Portales de compras / contrataciones
 - Información pública de oficio.

Fuentes orales y físicas:

- Entrevistas y testimonios
 - Recolección de audio
 - Notas de campo
- Visitas de campo
 - Recolección de vídeos y fotografías
 - Muestras.

Planificación de la Auditoría Social

Instrumentos para la Auditoría Social

- **Instrumentos de recolección:**
 - Solicitudes Información Pública
 - Cuestionario para entrevista
- **Instrumentos de sistematización:**
 - Matriz de monitoreo y registro
 - Archivos digitales
- **Instrumentos de análisis:**
 - Matriz de análisis

Planificación de la Auditoría Social

IDENTIFICACIÓN DE ALIANZAS

- Organizaciones de sociedad civil.
- Entidades que cumplan función supervisora, fiscalizadora, de control o de garantía al ejercicio de derechos.
- Medios de comunicación
- Actores de gobernanza (oenegés, colegios profesionales, cooperativas, comités de barrio, iglesias)

Identificar qué de quién

Operativización de la Auditoría Social

COMISIONES:

- **¿Quién hacen qué?** Evitar el “si es de todos, no es de nadie”.
- Diseño y elaboración de instrumentos
- Recolección de información (monitoreo de portales de compras, portales de información pública, solicitudes de información pública, entrevistas, etc.)
- Sistematización y análisis de información: presentar borradores al equipo, informe final.
- Comisión de análisis jurídico.
- Buscar apoyo de aliados.

CRONOGRAMA.

- **Sistema de responsabilidad mutua ¿para cuándo?.**

Instrumentos para la incidencia

PRODUCTOS:

Asesoría Ciudadana.

- Propuesta de reforma.
- Propuesta de proyectos/programa/plan

Socialización:

- Presentación pública o a actores clave de informe de Auditoría Social/propuestas de reformas/acciones de seguimiento
- Informe de auditoría social para medios de comunicación
- Informe de auditoría para la comunidad

Denuncias ciudadanas.

- Solicitud de instalación de mecanismos de participación ciudadana
- Denuncias ante órganos de control correspondiente

Identificación de factores externos

RIESGOS A CONSIDERAR

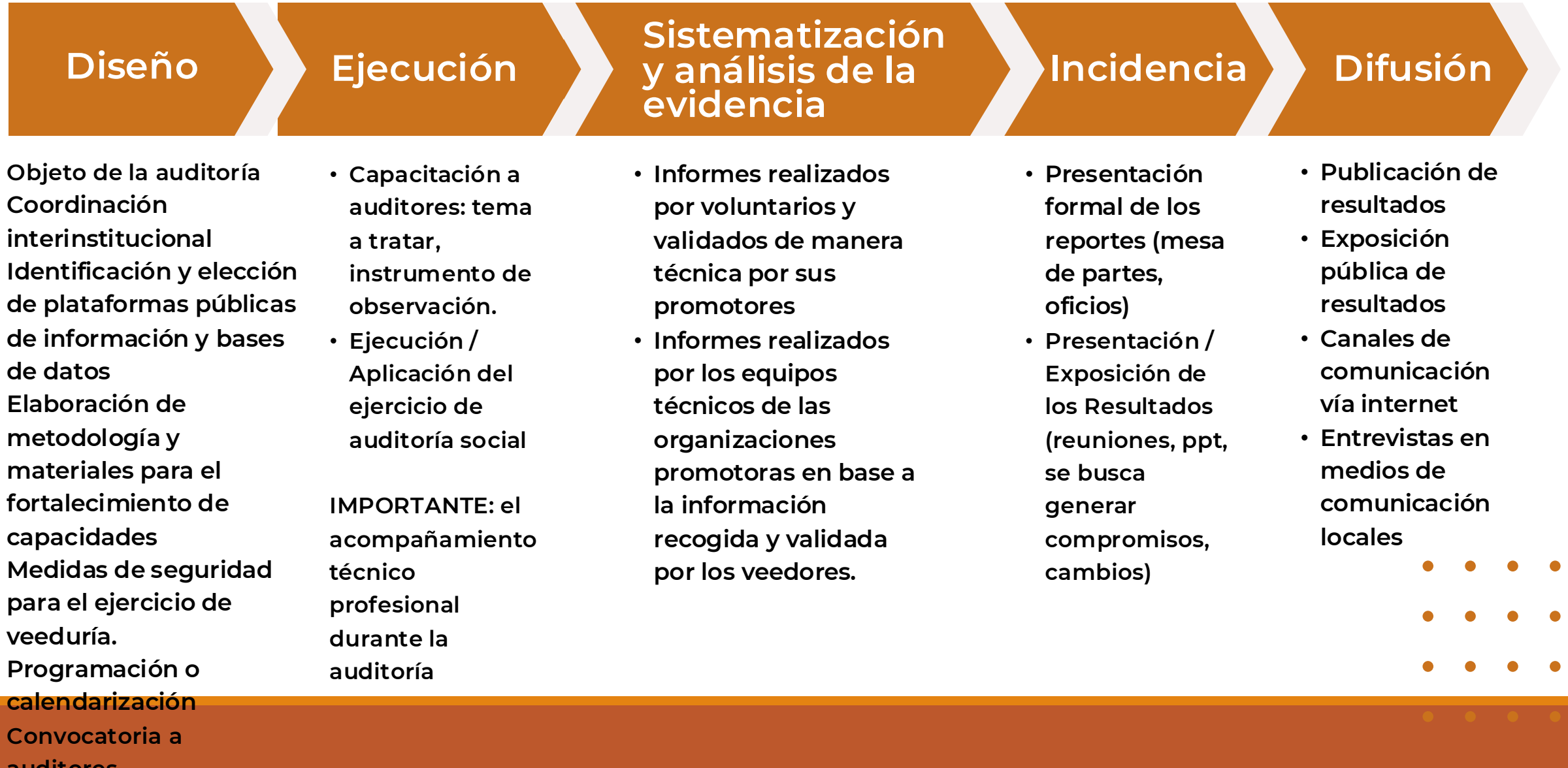
- Violencia (física, política, económica, etc.)
- Persecución y criminalización

RETOS A SUPERAR

- Aislamiento (que no se sumen más actores)
- Recursos (humanos, tiempo, económicos, etc.)
- Técnicos (conocimientos específicos según el tema)

Los riesgos se deben considerar a lo largo de cada etapa de la Auditoría Social

Proceso de la auditoría social



¿QUÉ?
¿POR QUÉ?
¿A QUIÉN/ES?
¿CON QUÉ?
¿CÓMO Y CUÁNDO?
¿ALIADOS? ¿INCIDENCIA?

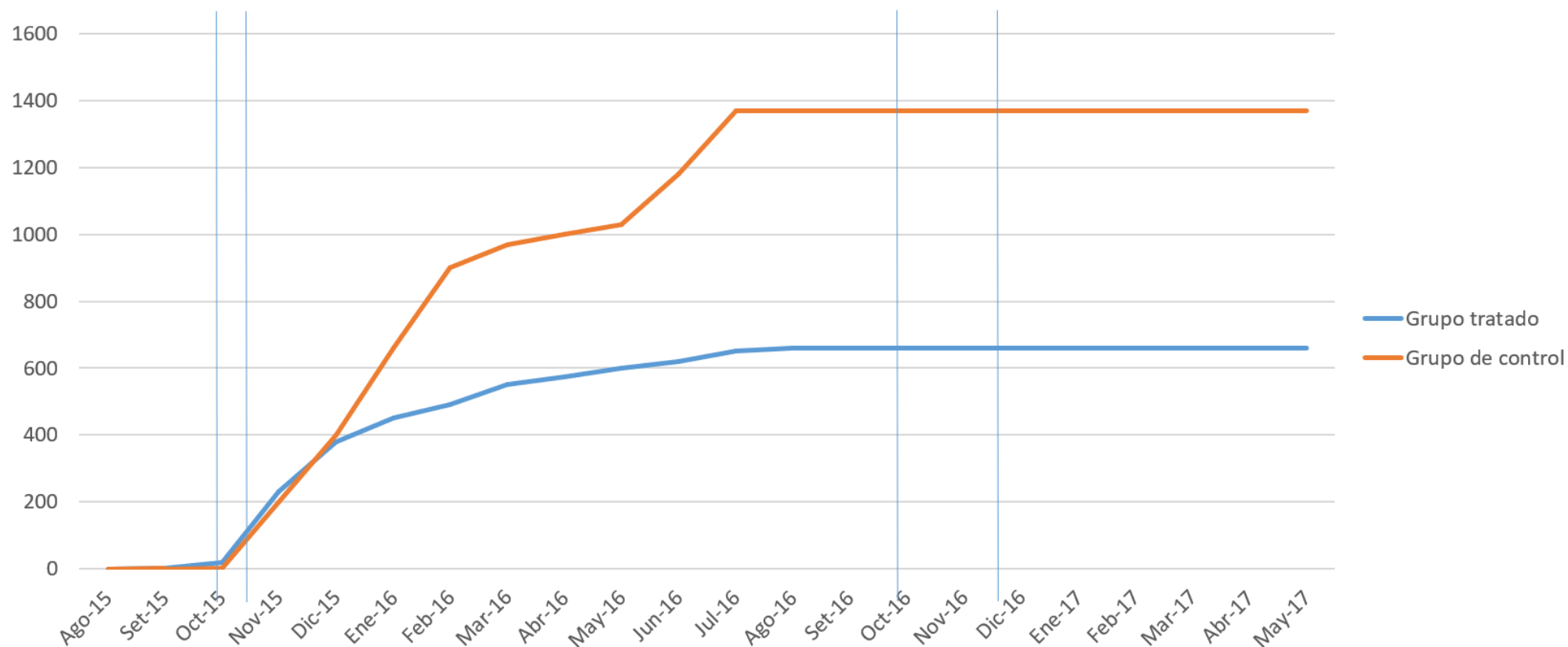
¿Qué impacto pueden tener la auditoría social?



<http://www.proetica.org.pe/noticias/fue-le-ahorramos-mas-24-millones-al-estado-obras-publicas-resultados-estudio-vigilancia-ciudadana/>

Un ejemplo cercano

Costo acumulado promedio de obras públicas menores municipales
Programa Mejorando mi Barrio 2015-2017 (S/ miles)



Fuente: Lagunes, P. (2017), Guardians of Accountability: A Field Experiment on Corruption and Inefficiency on Public Works in Peru



¿CUÁLES FUERON LOS RESULTADOS?

El costo de las obras vigiladas frente a las de aquellos municipios a los que no se les hizo saber nada se redujo significativamente en una magnitud que puede ir desde **18%** hasta **51%.***

¡POR LO MENOS, 243 MIL SOLES MENOS POR OBRA!

ASÍ FUE COMO LE AHORRAMOS AL ESTADO MÁS DE **24 MILLONES DE SOLES**

*Al realizar la comparación entre los costos de los dos grupos al mes de mayo del 2017 se obtiene una diferencia de 51%. Sin embargo, aplicando un cálculo más preciso con controles estadísticos (entre ellos, el presupuesto verificado de las obras) la diferencia entre los dos grupos se reduce a 18%.



Descarga la investigación "Guardianes de la administración pública" en: www.proetica.org.pe

[Cómo fue que le ahorramos más de 24 millones al Estado en obras públicas - Proética | Capítulo Peruano de Transparency International \(proetica.org.pe\)](http://www.proetica.org.pe)