



RELATÓRIO DAS ATIVIDADES COORDENADAS PELA SECRETARIA GERAL DA ORGANIZAÇÃO DAS INSTITUIÇÕES SUPERIORES DE CONTROLE DA COMUNIDADE DOS PAÍSES DE LÍNGUA PORTUGUESA

(Período: setembro de 2016 a agosto de 2018)

**Ministro WALTON ALENCAR RODRIGUES
Secretário-Geral da OISC/CPLP**

**Brasília-DF, Brasil
1º de setembro de 2018**



SUMÁRIO

	<i>Página</i>
I. REUNIÕES DO CONSELHO DIRETIVO E DELIBERATIVA REALIZADAS DURANTE A IX ASSEMBLEIA-GERAL DA ORGANIZAÇÃO, EM SETEMBRO DE 2016, EM LUANDA, ANGOLA.....	03
II. X ASSEMBLEIA-GERAL DA OISC/CPLP, A REALIZAR-SE EM 2018, EM DILI, TIMOR-LESTE.....	03
III. EXECUÇÃO DO PLANO ESTRATÉGICO 2017-2022 DA OISC/CPLP.....	04
IV. AUDITORIAS ÀS CONTAS DO SECRETARIADO-EXECUTIVO DA CPLP	06
V. PARTICIPAÇÃO EM EVENTOS NO EXTERIOR	06
VI. PLANO DE AÇÃO 2018-2019 DA OISC/CPLP.....	08



Senhores Participantes da Reunião do Conselho Diretivo:

Em cumprimento ao Artigo 20º, parágrafo 3º, do Estatuto da nossa Organização, passo a apresentar a Vossas Excelências resumo das principais atividades desenvolvidas por esta Secretaria-Geral no período de setembro de 2016 até agosto de 2018.

I. REUNIÕES DO CONSELHO DIRETIVO E DELIBERATIVA REALIZADAS DURANTE A IX ASSEMBLEIA-GERAL DA ORGANIZAÇÃO, EM SETEMBRO DE 2016, EM LUANDA, ANGOLA

Declaração de Luanda, Atas da Reunião do Conselho Diretivo e da Reunião Deliberativa - encaminhamento às Instituições Membros da Organização.

De 14 a 16 de setembro de 2016, em Luanda, Angola, sob a presidência de sua Excelência o Juiz Conselheiro Julião António, então Presidente do Tribunal de Contas de Angola (TCA), realizaram-se as Reuniões da Assembleia Geral da Organização das Instituições Superiores de Controle (ISC) da Comunidade dos Países de Língua Portuguesa (CPLP).

Durante o evento, foram apresentados os resultados da execução do Plano Estratégico (PET) 2011-2016 e foi aprovada a proposta do PET 2017-2022. Também foram tratados assuntos relacionados às finanças da Organização, às auditorias às contas da CPLP, bem como a participação da entidade no Congresso da Intosai daquele ano.

Após o evento, a Secretaria Geral enviou às Instituições Membros da Organização cópia da Declaração de Luanda e das Atas dessas Reuniões.

II. X ASSEMBLEIA-GERAL DA OISC/CPLP, A REALIZAR-SE EM 2018, EM DILI, TIMOR-LESTE

A Secretaria-Geral, como em anos anteriores, manteve contatos estreitos com a Instituição anfitriã, principalmente por meio eletrônico, para a organização da Assembleia. Dessa maneira, foram definidos data, tema e agenda para o encontro, sendo toda a comunicação devidamente compartilhada com os Tribunais Membros, observadores e cooperantes.



III. EXECUÇÃO DO PLANO ESTRATÉGICO 2017-2022 DA OISC/CPLP

1. REUNIÕES DA EQUIPE TÉCNICA DE ACOMPANHAMENTO DO PLANO ESTRATÉGICO 2017-2022

Reunião de 16 de setembro de 2017, Funchal, Portugal & Reunião de 4 a 6 de julho de 2018, Lisboa, Portugal

A Equipe Técnica, sob a coordenação da Secretaria Geral e com participação de todos os seus membros, acompanhou a execução do Plano de Ação 2017 e elaborou **Plano de Ação para 2018-2019** (documento anexo), este último a ser submetido à aprovação do Conselho Diretivo e da X Assembleia Geral, a terem lugar em Dili, Timor Leste, de 26 a 28 de setembro de 2018.

2. SEMINÁRIO DA OISC/CPLP, REALIZADO NO FUNCHAL, MADEIRA, EM 15 DE SETEMBRO DE 2017

O tema do evento foi **A Agenda 2030 para o Desenvolvimento Sustentável – que papel para os Tribunais de Contas?**. Durante o seminário, houve ampla participação das delegações das Instituições Superiores de Controle de Angola, Brasil, Cabo Verde, Guiné-Bissau, Macau, Moçambique, Portugal, São Tomé e Príncipe e Timor-Leste em todos os debates realizados nas sessões plenárias e em mesas de discussões sobre tópicos específicos acerca da aplicação da ferramenta.

Na ocasião, foi aprovada a Declaração do Funchal, nos termos seguintes:

As Instituições Superiores de Controlo da Comunidade de Países de Língua Portuguesa, tendo em conta o previsto no Plano Estratégico da Organização 2017-2022, **concordam e comprometem-se** com as seguintes linhas de ação, a detalhar nos planos operacionais da OISC / CPLP:

1. Promover, com o suporte da própria Organização e de outros parceiros, tais como a IDI, o PNUD e a GIZ, com que se acordem condições adequadas:

a) Ações de acompanhamento sobre o estado de preparação dos Países membros para a implementação dos ODS, tendo em vista fazer um diagnóstico para apreciação na próxima Assembleia Geral da OISC/CPLP;



- b) “Ser um exemplo”: considerar o desenvolvimento conjunto de uma equipa de revisão de pares na OISC/CPLP;
- c) Investir na capacitação profissional, através de ações de formação de vários tipos (em sala, virtuais, tradicionais ou inovadoras e participativas) no domínio do acompanhamento e controlo da implementação dos ODS, utilizando para o efeito as capacidades das várias Instituições membros e estabelecendo parcerias com outras instituições reconhecidas na Comunidade das ISC;
- d) Considerar a realização de auditorias coordenadas, no âmbito de um dos ODS (por exemplo, entre outras, o ODS 15 – Vida Terrestre, o ODS 5-Igualdade de Género, o ODS 3 - Saúde e Bem Estar, o ODS 16 – Instituições Sólidas). Neste sentido considerar, no ano de 2018, unir-se ao esforço multirregional de realização da auditoria coordenada sobre áreas protegidas (ODS 15), juntamente com a IDI, a AFROSAI e a OLACEFS;
- e) Incentivar a avaliação do impacto das políticas públicas;
- f) Realizar o VI Seminário da OISC/CPLP em 2019 em Macau, sob a organização do Comissariado de Auditoria de Macau, membro observador da OISC/CPLP.

3. INTERPRETAÇÃO SIMULTÂNEA PARA A LÍNGUA PORTUGUESA DURANTE O CONGRESSO DA INTOSAI EM ABU DHABI, EMIRADOS ÁRABES UNIDOS, DEZEMBRO DE 2016.

Em decorrência das gestões efetuadas por este Secretariado no sentido de se buscar a manutenção da boa prática de oferecimento de instalações e serviço de interpretação simultânea para a Língua Portuguesa nos Congressos da Intosai, como ocorreu durante o Incosai 2010, na África do Sul, a organização do INCOSAI 2016 ofereceu as instalações necessárias a fim de viabilizar a interpretação simultânea de algumas Reuniões daquele Congresso para a Língua Portuguesa.

De outra parte, o **Tribunal de Contas de Angola** ofereceu equipe de intérpretes para atuar no Congresso, viabilizando a tradução das sessões para o português. Tal iniciativa merece o reconhecimento e agradecimento de nossa Organização, já que, com isso, foi possível garantir a devida compreensão das discussões e a efetiva participação lusófona no encontro.



IV. AUDITORIAS ÀS CONTAS DO SECRETARIADO-EXECUTIVO DA CPLP

1. Exercício de 2016.

A análise da execução financeira foi o objetivo da Auditoria dessas contas, particularmente as do Fundo Especial e as do Orçamento de Funcionamento, ambas referentes ao exercício de 2016. A realização do trabalho atendeu solicitação do Secretário-Executivo da CPLP.

Para dar seguimento aos trabalhos, a Secretaria-Geral convidou o Tribunal de Contas da União do Brasil (critério da continuidade) e o Tribunal de Contas de Angola (pela rotatividade), de acordo com decisão da IX Assembleia-Geral (Luanda, setembro de 2016), para, em conjunto, auditarem as referidas contas. Aceito o convite, cada Tribunal indicou seus Representantes para integrarem a Equipe de Auditoria.

Ademais, à semelhança do acontecido em relação a exercícios anteriores, o Tribunal de Contas de Cabo Verde procedeu à auditoria às contas do Instituto Internacional da Língua Portuguesa (IILP).

2. Exercício de 2017.

Informações sobre o andamento dos trabalhos serão apresentadas pelas ISC auditoras (Angola e Moçambique) durante a X Assembleia Geral, em Dili, de 26 a 28 de setembro de 2018.

V. PARTICIPAÇÃO EM EVENTOS NO EXTERIOR

1. IX Assembleia-Geral - Reunião do Conselho Diretivo e Reunião Deliberativa – Luanda, setembro de 2016.

Por designação do então Presidente do Tribunal de Contas da União, Senhor Ministro Aroldo Cedraz de Oliveira, participei, na qualidade de Secretário Geral da OISC/CPLP, da IX Assembleia-Geral, realizada de 14 a 16 de setembro, em Luanda, Angola.

2. INCOSAI 2016 – Abu Dhabi, dezembro de 2016.

Participei, como Secretário-Geral da OISC/CPLP, na qualidade de membro associado da Intosai, do XXIII Incosai, realizado em Abu Dhabi, Emirados Árabes Unidos, de 5 a 11 de dezembro de 2016.

3. V Seminário da OISC/CPLP – Funchal, setembro de 2017

Por designação do Presidente do TCU, Ministro Raimundo Carreiro, participei do V Seminário da OISC/, realizado no Funchal, Portugal, em 15 de setembro de 2017.

4. Reunião da Equipe Técnica de Planejamento Estratégico da OISC/CPLP – Lisboa, julho de 2018.

Participei, na qualidade de coordenador, da Reunião da Equipe Técnica do PET 2017-2022 da OISC/CPLP, entre os dias 4 e 6 de julho, em Lisboa, Portugal.

Brasília, 1º de setembro de 2018

Ministro WALTON ALENCAR RODRIGUES
Secretário-Geral

* * *



PLANO ESTRATÉGICO 2017-2022

PLANO DE AÇÃO 2018-2019

OBJETIVO ESTRATÉGICO 1 (OE1). Criar capacidades e partilhar conhecimentos

Estratégia 1 (E1). Criação de capacidades profissionais

Projeto	Ação	Calendarização	Resultados esperados	Responsáveis
P1.1. Diagnóstico de necessidades de capacitação	A1.1.1. Identificação das melhores práticas sobre iniciativas de capacitação em organizações congéneres	Agosto 2018	(a) Listagem de exemplos de boas práticas organizadas por tipo de iniciativas e Instituições promotoras (b) Remeter à SG para disponibilização no site	TAM (Coordenador) TCA e TAM – Afrosai-e TCU – Olacefs TCCV e TCGB - Crefiaf TCP – Eurosai
	A1.1.2. Questionário de deteção de necessidades de capacitação trienal (Declaração do Funchal 1.a)	(a) Segundo semestre de 2018 (b) Primeiro trimestre de 2019	(a) Questionário final elaborado e aprovado (final novembro de 2018). Questionário final aprovado (final dezembro de 2018) (b) Questionário final enviado e respondido	TAM (Coordenador) TAM e TCA
P1.2. Plano de capacitação trienal	A1.2.1. Avaliação e consolidação das melhores práticas e das respostas ao questionário	(a) Primeiro trimestre de 2019 (b) Segundo trimestre de 2019	(a) Identificação das melhores práticas a implementar por cada TC de acordo com as necessidades (b) Análise das respostas ao questionário	(a) TAM e TCA em coordenação com SG (b) TAM e TCA
	A1.2.2. Levantamento e divulgação de iniciativas de capacitação disponíveis na Internet (cf. OE 2: P2.1)	Segundo semestre de 2019	Iniciativas e capacitadores identificados Ver Declaração do Funchal 1.c	Timor-Leste / Guiné Bissau
	A1.2.3. Procura de financiamento externo para a execução do plano de capacitação (cf. OE 2: P3.1)	(a) Segundo semestre de 2019 (b) Primeiro Trimestre de 2020	(a) Financiadores identificados (b) Plano de Capacitação 2020-2022	SG/TCU/TCP
P1.3. Certificação profissional	A1.3.1. Acompanhamento do projeto de certificação profissional da INTOSAI (participação no CBC - Capacity Building Community)	(a) Segundo semestre de 2018 (b) Primeiro trimestre de 2019	(a) Circular enviada a todos os membros com notícias relevantes sobre a matéria (2ºS 2018) (b) Iniciativas, eventos, documentos de relevo na matéria noticiados no sítio da OISC/CPLP na Internet (1ºT 2019)	SG



Projeto	Ação	Calendarização	Resultados esperados	Responsáveis
	A1.3.2. Identificação e divulgação de programas e instituições certificadoras	(a) Segundo semestre de 2018 (b) Primeiro trimestre de 2019	(a) Circular enviada a todos os membros com notícias relevantes sobre a matéria (2ºS 2018) (b) Iniciativas, eventos, documentos de relevo na matéria noticiados no sítio da OISC/CPLP na <i>Internet</i> (1ºT 2019)	SG

Estratégia 2 (E2). Criação de capacidades institucionais

Projeto	Ação	Calendarização	Resultados esperados	Responsáveis
P2.1. Promoção do uso das ISSAI pelas ISC	A.2.1.1. Incentivo à tradução das ISSAI para a língua portuguesa	2018/2019 (contínua)	Identificar oportunidades para providenciar apoio às ISC na tradução, para português, das ISSAI, em particular das de nível 4 (1000-2999)	CEF e SG
	A.2.1.2. Divulgação do Programa 3i (ISSAI Implementation Initiative)	2018/2019	a) Disponibilizar ligação para o Programa 3i no sítio da OISC/CPLP na <i>Internet</i> b) Circular enviada a todos os membros com notícias relevantes sobre a matéria; c) Iniciativas, eventos, documentos de relevo na matéria noticiados no sítio da OISC/CPLP na <i>Internet</i>	SG (coordenador) Demais ISC que tiveram conhecimento sobre a matéria
	A.2.1.3. Incentivo à participação ativa no Comité de Normas Profissionais (Professional Standards Committee) da INTOSAI	2018/2019	a) Participação de Tribunais Membros da OISC/CPLP no Comité de Normas Profissionais (Professional Standards Committee) da INTOSAI b) Notícia sobre as atividades do PSC nas reuniões estatutárias da OISC/CPLP	TCU / SG
P.2.2 Incentivo e reforço à aplicação do SAI PMF	A.2.2.1. Promoção do conhecimento, aplicação e utilidade da ferramenta (equipa de revisão de pares, cf. Declaração do Funchal 1.b)	2018	Disponibilizar no sítio da OISC/CPLP na <i>Internet</i> a versão em língua portuguesa do SAI PMF	SG
	A.2.2.2. Promoção do apoio na aplicação do SAI PMF	2018/2019 (contínua)	Lista de formadores e/ou consultores SAI PMF providos de ISC com poderes jurisdicionais disponibilizada no	CEF (coordenador) TCU/TCCV/TAM/TCP



Projeto	Ação	Calendarização	Resultados esperados	Responsáveis
			sítio da OISC/CPLP na <i>Internet</i> .	
	A.2.2.3. Divulgação dos resultados das experiências de aplicação da ferramenta (vantagens/desvantagens)	2018/2019 (contínua)	Circular da SG e divulgação das experiências no sítio web da organização	SG
P2.3. Apoio e intercâmbio na área de planeamento estratégico e controlo de qualidade	A.2.3.1. Divulgação dos Planos Estratégicos (PET) dos Membros da Organização no sítio da OISC/CPLP (cf. OE 2: P2.1)	2018/2019	Planos Estratégicos (PET) dos Membros da Organização disponíveis no sítio da OISC/CPLP na <i>Internet</i> .	CEF (Coordenador) ISCs Membros
	A.2.3.2. Promover o apoio no desenvolvimento dos PET das ISC e no sistema de controlo de qualidade	2018/2019	Solicitação das ISC interessadas em obter o apoio	ISCs Membros
	A.2.3.3. Identificação e difusão de boas práticas e manuais na área de planeamento estratégico e controlo de qualidade	2019	a) Identificar boas práticas e manuais b) Divulgar melhores práticas e manuais	a) CEF b) SG

Estratégia 3 (E3). Partilha de conhecimentos

Projeto	Ação	Calendarização	Resultados esperados	Responsáveis
P3.1 Promoção da cooperação técnica	A.3.1.1. Incentivo à troca de conhecimentos na área de TIC e inovação	(a) Primeiro semestre de 2019	(a) Levantamento das existências e de necessidades na área das TIC e inovação;	SG e CEF
		(b) Até 2020	(b) Levantamento de modelos e partilha, incluindo aplicações informáticas adequadas às necessidades das ISC ;	
		(c) 2021	(c) Projeto de reformulação do portal da OISC/CPLP – Acesso privado reservado; Ex: Disponibilização no site da OISC/CPLP de manuais e outros formulários utilizados pelas ISC , tendo em vista a constituição de melhores práticas/harmonização	
		(d) Segundo semestre de 2019	(d) Compartilhar boas práticas na avaliação do impacto das políticas públicas (Declaração do Funchal 1.e)	



Projeto	Ação	Calendarização	Resultados esperados	Responsáveis
	A.3.1.2 Incentivo à realização de auditorias coordenadas em áreas relacionadas com o acompanhamento dos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS) da ONU Declaração do Funchal 1.d	(a) 2019 e 2020 (b) 2021 e 2022	(a) Auditoria coordenada sobre áreas protegidas (ODS 15); (b) Considerar a preparação de uma auditoria coordenada no âmbito da ODS 5 (Igualdade de género) ou da ODS 16 (Instituições sólidas)	SG e ISC
P3.2 Concurso de monografias (bienal)	A.3.2.1 Revisão do Regulamento do Concurso	Primeiro semestre de 2019	Proposta para revisão do Regulamento do Concurso	SG (coordenador) EqT e CD
	A.3.2.2 Definição do tema e estabelecimento da Comissão Avaliadora	Segundo semestre de 2019	Proposta de tema e de constituição de Comissão Avaliadora	SG (coordenador) CD
	A.3.2.3. Divulgação do concurso, dos resultados e prémios	2020		SG, CEF e EqT
P3.3 Revista eletrónica da OISC/CPLP (anual)	A.3.3.1. Estabelecimento do Conselho Editorial	2018	Conselho Editorial estabelecido	AG/CEF
	A.3.3.2. Revisão do projeto editorial, estrutura e apresentação da publicação	Primeiro semestre de 2019	Estrutura revista e apresentada	CEF
	A.3.3.3. Edição da Revista	2019/2020		CEF

OBJETIVO ESTRATÉGICO 2 (OE2). Fortalecer e aperfeiçoar a OISC/CPLP

Estratégia 1 (E1). Gestão orientada para resultados e impactos

Projeto	Ação	Calendarização	Resultados esperados	Responsáveis
P1.1. Acompanhamento do grau de implementação do PET da Organização	A.1.1.1 Avaliação <u>anual</u> da implementação do PET	2017 2018 2019	Avaliação do plano anual realizada (2017 – concluído; 2018 e 2019) Reuniões da Equipe Técnica (2018 – realizada; 2019)	SG (coordenador) EqT
	A.1.1.2 Revisão e atualização do Plano Estratégico (<u>trienal</u>)	2020/2021	Plano Estratégico revisto e atualizado	SG (coordenador) EqT
P.1.2 Atualização de normas/procedimentos internos	A.1.2.1. Revisão do Estatuto da OISC/CPLP	a) 2018 b) 2019/2020	a) Criação da Equipa de Revisão, por ocasião da Assembleia Geral da Organização em setembro de 2018; b) Projeto de revisão dos Estatutos elaborado	SG (Proposta) Equipa de Revisão



Projeto	Ação	Calendarização	Resultados esperados	Responsáveis
	A.1.2.2 Elaboração de guia para organização sustentável de eventos	2019/2020	Guia elaborado	SG/CEF
	A.1.2.3 Elaboração de manual/guia da auditoria às contas da OISC/CPLP	a) 2019 b) 2020	a) Remeter às ISC membros projeto do manual/guia; b) Aprovação do manual/guia por ocasião da Assembleia Geral	a) TCCV b) AG
P1.3. Auditoria às contas da OISC/CPLP	A.1.3.1 Realização de auditoria anual às contas da OISC/CPLP	a) 2018 b) 2019	a) ISC auditoras designadas b) Contas auditadas	SG (coordenador) ISCs auditoras
	A.1.3.2. Divulgação dos resultados da auditoria anual às contas da OISC/CPLP	2019	Resultados das auditorias divulgados	ISCs auditoras

Estratégia 2 (E2). Aumento da visibilidade da Organização

Projeto	Ação	Calendarização	Resultados esperados	Responsáveis
P.2.1 Desenvolvimento de política de comunicação interna e externa	A.2.1.1. Elaboração de projeto de comunicação	Primeiro semestre de 2019	a) Solicitar às ISCs membros os respetivos Planos de comunicação, caso existam; b) Projeto de plano de comunicação elaborado	TCA (coordenador) ISCs membros
	A.2.1.2 Atualização do sítio da OISC/CPLP na Internet (ex. elaborar a base de dados dos produtos das ISC membros)	Primeiro Semestre de 2020	Produtos das ISC membros com interesse para todos disponíveis no sítio da OISC/CPLP (Exemplos: Auditorias, questionários, guiões, manuais, <i>checklists</i> , etc) – ver ação A.3.1.1, OE 1, E3.	Centro de Estudos e Formação (CEF) SG ISCs membros
	A.2.1.3 Criação de produtos promocionais	Primeiro Semestre de 2019	a) Estudo/folheto de caracterização e comparação das ISC da CPLP (“Fotografia Institucional”) b) Folheto sobre a OISC/CPLP (PT, ESP, ING)	a) TCGB e TCP b) SG e CEF
P2.2. Divulgação das atividades e os produtos da Organização junto das partes interessadas	A.2.2.1 Apresentação da Organização em eventos internacionais	2019 (Contínua)	Divulgação da organização no INCOSAI 2019	SG ISCs membros

Estratégia 3 (E3). Parcerias estratégicas



Projeto	Ação	Calendarização	Resultados esperados	Responsáveis
P.3.1. Identificação de fontes alternativas de recurso	A.3.1.1. Participação no Comité de Doadores da INTOSAI e apresentação de propostas de projetos de financiamento (ex. <i>Global Call for Proposals</i> da IDI)	2018/2019	(a) Participação no Comité de Doadores da INTOSAI (b) Propostas de projetos de financiamento apresentadas	(a) TCU e TCP (b) SG (coordenador) EqT, ISCs Membros
	A.3.1.2 Organização de ações de sensibilização junto de parceiros técnicos e financeiros	2018/2019	a) Participação no INCOSAI com espaço de divulgação da OISC/CPLP b) Solicitação de interpretação simultânea para Português no INCOSAI 2019	SG
P.3.2. Desenvolvimento de parcerias	A.3.2.1 Participação, sob convite, de Organizações congéneres, Instituições multilaterais e de doadores nos eventos da organização	2018/2019	a) Elaboração dos convites b) Convites enviados para a AG (2018) c) Convites enviados para o Seminário da Organização (2019)	SG