



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



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
<b>P1.1. Diagnóstico de necessidades de capacitação</b>	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	<b>TAM (Coordenador)</b>  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	<b>TAM (Coordenador)</b>  TAM e TCA
<b>P1.2. Plano de capacitação trienal</b>	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
<b>P1.3. Certificação profissional</b>	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 <b>OISC/CPLP</b> na <i>Internet</i> (1ºT 2019)	SG

## Estratégia 2 (E2). Criação de capacidades institucionais

Projeto	Ação	Calendarização	Resultados esperados	Responsáveis
<b>P2.1. Promoção do uso das ISSAI pelas ISC</b>	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 <b>OISC/CPLP</b> 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 <b>OISC/CPLP</b> 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 <b>OISC/CPLP</b> 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
<b>P.2.2 Incentivo e reforço à aplicação do SAI PMF</b>	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 <b>OISC/CPLP</b> 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 <b>OISC/CPLP</b> 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
<b>P2.3. Apoio e intercâmbio na área de planeamento estratégico e controlo de qualidade</b>	A.2.3.1. Divulgação dos Planos Estratégicos ( <b>PET</b> ) dos Membros da Organização no sítio da <b>OISC/CPLP</b> (cf. <b>OE 2: P2.1</b> )	2018/2019	Planos Estratégicos ( <b>PET</b> ) dos Membros da Organização disponíveis no sítio da <b>OISC/CPLP</b> na <i>Internet</i> .	<b>CEF (Coordenador)</b> ISCs Membros
	A.2.3.2. Promover o apoio no desenvolvimento dos <b>PET</b> das <b>ISC</b> e no sistema de controlo de qualidade	2018/2019	Solicitação das <b>ISC</b> 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
<b>P3.1 Promoção da cooperação técnica</b>	A.3.1.1. Incentivo à troca de conhecimentos na área de <b>TIC</b> e inovação	(a) Primeiro semestre de 2019	(a) Levantamento das existências e de necessidades na área das <b>TIC</b> e inovação;	SG e CEF
		(b) Até 2020	(b) Levantamento de modelos e partilha, incluindo aplicações informáticas adequadas às necessidades das <b>ISC</b> ;	
		(c) 2021	(c) Projeto de reformulação do portal da <b>OISC/CPLP</b> – Acesso privado reservado; Ex: Disponibilização no site da <b>OISC/CPLP</b> de manuais e outros formulários utilizados pelas <b>ISC</b> , 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
<b>P3.2 Concurso de monografias (bienal)</b>	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
<b>P3.3 Revista eletrónica da OISC/CPLP (anual)</b>	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
<b>P1.1. Acompanhamento do grau de implementação do PET da Organização</b>	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
<b>P.1.2 Atualização de normas/procedimentos internos</b>	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
<b>P.3.1. Identificação de fontes alternativas de recurso</b>	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
<b>P.3.2. Desenvolvimento de parcerias</b>	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