

# AUDITORÍA PARTICIPATIVA CIUDADANA: Herramienta para la medición de la transparencia, la responsabilidad y la lucha anticorrupción



33 Conferencia Internacional de Capacitación Anual de ICGFM  
13 de mayo de 2019, Miami, Florida

Por: Comisionada adjunta CARMELA S. PEREZ  
Comisión de Auditoría  
(Institución Suprema de Auditoría de Filipinas)





# Introducción

## 1. El nacimiento de la Auditoría Participativa Ciudadana (CPA) - 26 de noviembre de 2012:

- q Trabajo voluntario en la Constitución de Filipinas
- q Ley de Trabajo Voluntario de 2007
- q El mandato de COA
- q Compromiso con la Asociación de Gobierno Abierto (OGP)

## 2. Auditorías piloto participativas, desarrollo de capacidades y formulación de políticas

- q Con asistencia técnica de los socios para el desarrollo

## 3. Institucionalización:

- q En el presupuesto nacional
- q Se creó la oficina que administra la CPA
- q Política que institucionaliza la CPA emitida
- q En el Plan Estratégico de COA hasta 2022
- q En el Plan de Acción Nacional de Filipinas para OGP

# ¿Qué es la Auditoría participativa ciudadana (CPA)?

1

Una técnica para realizar auditorías con los ciudadanos y la sociedad civil como miembros de los equipos de auditoría de la Comisión de Auditoría



# Actividades de CPA

## Ejemplos de compromisos de auditoría participativa ciudadana

- Proyecto de control de inundaciones KAMANAVA (DPWH)
- Centros de Salud Barangay (ciudad de Marikina)
- Gestión de residuos sólidos (16 ciudades, 1 municipalidad de NCR)
- Caminos de la granja al mercado
- Proyectos de infraestructura de caminos de turismo



# ¿Qué es la Auditoría participativa ciudadana (CPA)?

Una técnica para realizar auditorías con los ciudadanos como miembros de los equipos de auditoría del COA.

2

Un mecanismo para compartir las aspiraciones, las metas y los objetivos entre el COA y la sociedad civil



# Diálogo sobre CPA

**Funcionarios del COA, ciudadanos y organizaciones de la sociedad civil se reúnen para compartir y crear de manera conjunta metas, objetivos y la agenda**



# ¿Qué es la Auditoría participativa ciudadana (CPA)?

Una técnica para realizar auditorías con los ciudadanos como miembros de los equipos de auditoría de la Comisión de Auditoría

Un mecanismo para compartir las aspiraciones, las metas y los objetivos entre el COA y la sociedad civil

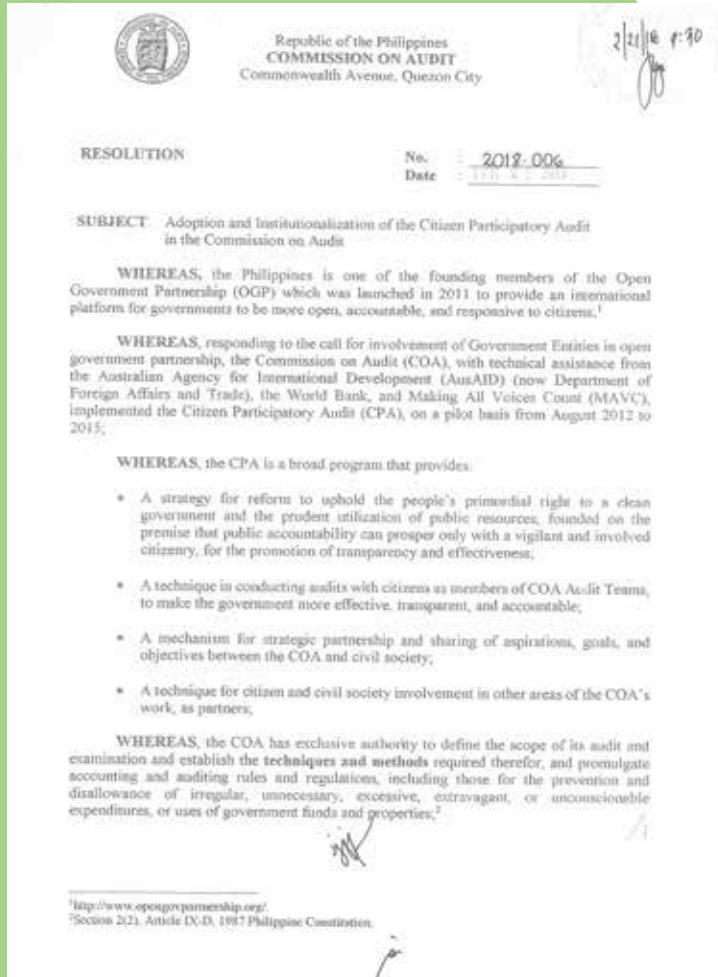
3  
Una técnica para la asociación entre los ciudadanos y la sociedad civil en otras áreas del trabajo del COA





# Actividades de CPA

## Formulación de políticas participativas



Lineamientos operativos en la fase piloto

Resolución N.º 2018-006 del COA - 1 de febrero de 2018  
Institucionalización de CPA



# Actividades de CPA

## Desarrollo de capacidades



- Comprensión del COA y los aspectos básicos del proceso de auditoría pública (COA 101)
- Comprensión de las organizaciones de la sociedad civil (CSO 101)
- Cómo realizar una auditoría de temas específicos
- Análisis y visualización de datos
- Geoetiquetado

# Actividades de CPA

## Simplificación de los informes de auditoría

### Auditoría de una página en resumen

### MARIKINA CITY Barangay Health Centers

#### AUDIT-IN-BRIEF

For the third pilot run of the Citizen Participatory Audit (CPA) Project, COA and Affiliated Network for Social Accountability in East Asia and the Pacific (ANSAP) have selected to audit the Postnatal Pamilyang Pilipino Program (4Ps) health audit/health using the Community Score Card (CSC).

The CSC measured the performance of Barangay Health Centers based on the Quality Standard List (QSL) for Rural Health Units (RHU) and from the perspective of the 4Ps beneficiaries, which is the citizens' participation in the project.

#### AUDIT FOCUS

For audits which adopt the Shared Participatory Audit (SPA) approach, COA selects projects/services of the government that are close to the hearts of the people, like the medical services provided by BHCs.

The focus of the citizen participatory audit was Marikina City's health centers located in Barangays Tumana, Malanday, Hangek and the Pajala Lewis Health Center in Barangay Fortuna. These health centers were selected because they have the most number of enrolled 4Ps beneficiaries from among all 17 BHCs of the City.

#### AUDIT OBJECTIVES

The Citizen Participatory Audit was conducted to determine:

- How well the BHC operated in terms of the minimum requirements of the Department of Health (DOH) and of the BSWS.
- How well the BHCs operated in terms of service expectations of their clients.

#### AUDIT CRITERIA

The standards/benchmarks used as basis for the validation/ determination were:

- Strong Single Assessment: Quality Standards List for Rural Health Units and Health Centers (October 2000)
- DOH & O. No. 18 series of 2010: Guidelines on the Implementation of Postnatal Pamilyang Pilipino Program (4Ps)
- PhilHealth Circular No. 14 series of 2013: Guidelines to NMP Benefits of all Postnatal Pamilyang Pilipino Program Beneficiaries of the DSWD

#### AUDIT METHODOLOGY

- Understanding the law and rules and regulations on how BHCs should operate;
- Sampling of BHCs using the List of 4Ps Barangays provided by the DSWD;
- Document analysis of DEN required health reports, inventory reports, receipt and distribution of medicines, patient's cards, etc.;
- Configuring the Community Score Card (CSC) with the assistance of civil society partners;
- Conduct respective/individual and
- Some processing/analysis.

#### AUDIT RESULTS

**SUMMARY OF COMMUNITY SCORECARD (CSC RESULTS)**

The Community Scorecard (CSC) is a participatory, community-based monitoring and evaluation tool that enables citizens to assess the quality of public services such as a health center, school, public transport, water, waste disposal system, etc. The CSC invites community members about available services in the community and their satisfactions (dissatisfaction) to those services. The CSC asks for users' direct feedback about the quality, efficiency, and accessibility of those services.

INDICATORS	SCORES			
	BRGY. FORTUNA	BRGY. MALANDAY	BRGY. HANGKAS	BRGY. TUMANA
<b>MEDICINES &amp; SUPPLIES</b>				
Beneficiaries	😊😊	😊😊	😊😊	😊😊😊😊
Service Provider	😊😊😊😊	😊😊	😊😊😊😊	😊😊
<b>PERSONNEL</b>				
Beneficiaries	😊😊	😊😊	😊😊	😊😊
Service Provider	😊😊😊😊	😊😊	😊😊😊😊	😊😊
<b>EQUIPMENT</b>				
Beneficiaries	😊😊	😊😊	😊😊	😊😊
Service Provider	😊😊	😊😊😊😊	😊😊	😊😊

INDICATORS	SCORES			
	BRGY. FORTUNA	BRGY. MALANDAY	BRGY. HANGKAS	BRGY. TUMANA
<b>HEALTH SERVICES</b>				
Beneficiaries	😊😊	😊😊	😊😊	😊😊
Service Provider	😊😊	😊😊	😊😊😊😊	😊😊
<b>WASTE MANAGEMENT</b>				
Beneficiaries	😊😊	😊😊	😊😊	😊😊
Service Provider	😊😊	😊😊😊😊	😊😊	😊😊😊😊

Kindly refer to the CPA report for the complete dissemination of results from the CSC (p.77-81) and the validation report (p.82-116)



Republic of the Philippines  
COMMISSION ON AUDIT  
Commonwealth Avenue, Quezon City

## People's Citizen Participatory Audit Report



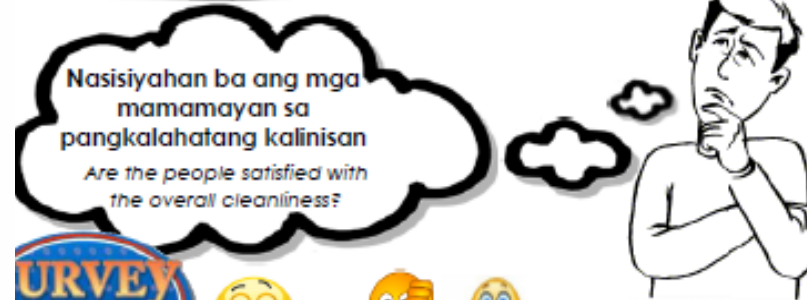
Ecological Solid Waste Management Program  
of the LGUs in the National Capital Region  
2014

A visual presentation of the Narrative CPA Report

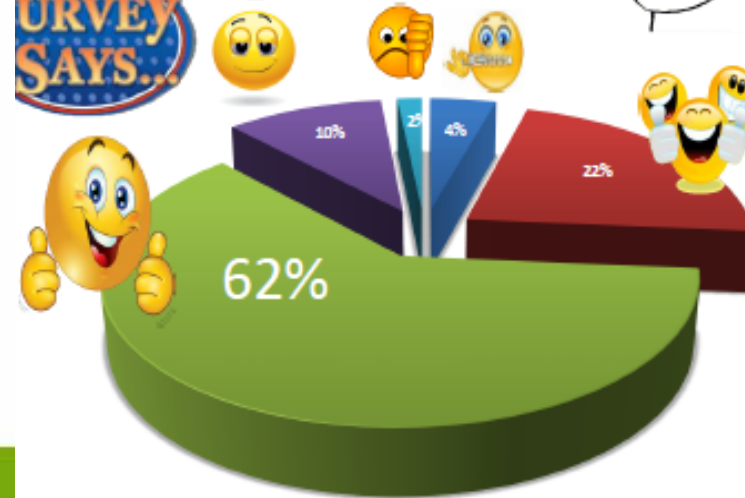
## What we found out



**Survey** was conducted by CSO-partners in 36 selected barangays resulting in the following information.....



**SURVEY SAYS...**



No answer ■ Very satisfied ■ Satisfied ■ Somewhat satisfied ■ Not satisfied at all

**Simplificación  
de los  
informes de  
auditoría**

q ***El informe  
de CPA del  
pueblo***

# ¿Qué es la Auditoría participativa ciudadana (CPA)?

12

**Una técnica para realizar auditorías con los ciudadanos como miembros de los equipos de auditoría del COA**

**Una estrategia de reforma: lograr que la sociedad civil participe más en la administración; basado en la premisa de que la responsabilidad pública solo puede prosperar con una ciudadanía vigilante e involucrada,**

**Un mecanismo para compartir las aspiraciones, las metas y los objetivos entre el COA y la sociedad civil**

**Una técnica para la asociación entre los ciudadanos y la sociedad civil en otras áreas del trabajo del COA**



# ... una renovación del espíritu del trabajo voluntario







**... después de todo, la democracia  
no es solamente PARA el pueblo;  
es también POR el pueblo.**

# RESULTADOS: *Transparencia*

- ✔ **Los ciudadanos entienden y aprecian mejor:**
  - **las operaciones del gobierno, y**
  - **el proceso de auditoría pública**
  
- ✔ **Los documentos que de otro modo solo están destinados a los auditores estatales se pusieron a disposición de los ciudadanos auditores**



# RESULTADOS:

## *Responsabilidad y anticorrupción*

- ✔ **Los auditados implementan recomendaciones de auditoría más rápido cuando los ciudadanos auditores forman parte del equipo de auditoría**
- ✔ **Los ciudadanos pueden expresar sus sentimientos sobre los servicios gubernamentales con ciudadanos auditores en el equipo de auditoría**

# RESULTADO: *COA cumple con ISSAI 12*

- ✓ **El COA, como institución suprema de auditoría, demuestra su relevancia permanente para los ciudadanos en virtud de las Normas Internacionales de las Instituciones Supremas de Auditoría (ISSAI) 12**
- ✓ **Los ciudadanos auditores y sus organizaciones de la sociedad civil fortalecen los equipos de auditoría del COA**

# Una ganancia importante del CPA



**Anthony Septimo**

- **Ex crítico del COA**
- **Se convirtió en ciudadano auditor en el CPA en el proyecto de control de inundaciones KAMANAVA**
- **Ahora, un firme defensor del COA**

**"Realmente creo que la buena administración gobierno nunca es responsabilidad exclusiva del gobierno. El mejor enfoque para combatir la corrupción y lograr que la buena administración funcione es el compromiso constructivo entre el gobierno y sus ciudadanos. Estoy feliz de ser parte del CPA donde observé directamente esta dinámica en funcionamiento".**

**Las sugerencias, comentarios,  
y preguntas nos ayudarán  
a crecer.**

**Gracias**



Por: Comisionada adjunta CARMELA S. PEREZ  
Comisión de Auditoría  
(Institución Suprema de Auditoría de Filipinas)  
[carmela.perez@coa.gov.ph](mailto:carmela.perez@coa.gov.ph)  
[csperez0819@gmail.com](mailto:csperez0819@gmail.com)