

---

# Auditoría Social en Centroamérica

## GOAL (Honduras)

---

### Antecedentes

GOAL es una ONG internacional de ayuda humanitaria que ha trabajado en Honduras desde 1998, con el fin de reducir la desigualdad, exclusión y pobreza en Centroamérica, incluyendo un enfoque en la preparación para la recuperación ante desastres e integrando un enfoque en la protección de grupos en condiciones de vulnerabilidad. Desde el 2005, con el apoyo de DIPECHO, GOAL se ha enfocado en planes de acción para incrementar la resiliencia de comunidades ante desastres en el área remota conocida como La Mosquitia, territorio que se expande entre la frontera de Honduras y Nicaragua.

En sociedad con otra organización no gubernamental, el Grupo Voluntario Civil (GVC en italiano), GOAL implementó el proyecto DIPECHO IX “Preparación ante Desastres con Enfoque Comunitario y Fortalecimiento Institucional para Incrementar Resiliencia en la Zona Homogénea Transfronteriza de la Mosquitia” en 4 municipalidades de La Mosquitia hondureña y nicaragüense. Esta es el área más afectada por amenazas hidro- meteorológicas y donde ocurren las mayores brechas bajo circunstancias normales en los derechos fundamentales de las mujeres, los adultos mayores, niños y niñas y personas con capacidades diferentes y cuya vulnerabilidad es agravada en situaciones de emergencia.

Entre las actividades del proyecto, se incluyeron medidas para promover la protección de grupos en condiciones de vulnerabilidad. Esto llevó al establecimiento de dos Comités de Auditoría Social (CAS), uno en Honduras y el otro en Nicaragua, los cuales integraron representantes de sociedad civil y cuyo propósito fue dar seguimiento al cumplimiento de autoridades municipales y regionales a un número de medidas identificadas en un taller participativo. Esta fue una de un número de medidas identificadas en talleres participativos que tomaron lugar durante el despliegue de la “Herramienta de Gestión de Riesgo para la Protección”, diseñada por GOAL.

### Descripción del enfoque y justificación para su uso

La Auditoría Social es un proceso desarrollado por ciudadanos que promueve vigilancia y monitoreo de asuntos públicos con el fin de colaborar en una forma transparente y explicable / responsable.

El pensamiento es que la supervisión comunitaria es un medio poderoso para promover:

- Un enfoque de "No Dañar" y actuar como un sistema de alerta temprana.
- El uso eficiente y transparente de recursos.
- Empoderamiento de las comunidades para desempeñar un rol activo en su propio desarrollo.
- Efectividad a través del apropiamiento de la comunidad, apoyando la sostenibilidad y aprovechando el conocimiento local para garantizar su relevancia continúa.

Adicionalmente, la auditoría social también puede proveer un beneficio práctico para la ONG, ya que es un nivel adicional de vigilancia del proyecto, el cual puede ser difícil de sostener de otra forma, debido a los altos costos y dificultades de acceso que impiden la movilización frecuente de personal a esas locaciones remotas e inseguras. Para GOAL, la Auditoría Social fue un elemento en la gestión de riesgos en general.

Los pasos en el despliegue fueron los siguientes:

1. GOAL desarrolló la *“Herramienta de Gestión de Riesgo para la Protección”* en 2014. La herramienta fue inicialmente usada internamente por personal de GOAL para evaluar y gestionar el riesgo para la protección y está conformada por seis secciones con preguntas específicas para grupos en condiciones de vulnerabilidad incluyendo basados en sexo, edad, discapacidades y enfermedades crónicas. En 2015, con el apoyo de DIPECHO, se decidió pilotear el uso de la herramienta externamente, por lo cual sociedad civil en áreas remotas de La Mosquitia estaría habilitada para tener mayor vigilancia en proyectos de GOAL.
2. La metodología de Auditoría Social fue identificada como uno de los mejores medios por el cual la ya desarrollada y probada con proyectos, Herramienta de Mitigación de Riesgos para la Protección podría ser aplicada por sociedad civil local. Fueron identificados recursos clave de auditoría social para apoyar esto a través de una revisión bibliográfica e incluyó La Guía de Auditoría Social para Gestión de Riesgos de Landaverry y el Manual de Transparencia y Auditoría Social del FOSDEH (Foro Social de Deuda Externa y Desarrollo de Honduras).
3. Se estableció un punto focal de auditoría social in la oficina de país y se asignó un técnico de campo para apoyo continuo. En GOAL, la iniciativa de auditoría social fue liderada por la unidad de Monitoreo, Evaluación, Rendición de Cuentas y Aprendizaje (MEAL por sus siglas en ingles) en la capital Tegucigalpa, trabajando cercanamente con un miembro del personal en campo dedicado al acompañamiento y seguimiento en La Mosquitia.
4. Los puntos focales de auditoría social de GOAL adaptaron los recursos de la revisión bibliográfica para que fuera apropiado para un formato de taller, factible en el tiempo disponible y para garantizar que el lenguaje usado fuese accesible para la audiencia meta.
5. La dirección del programa regional de GOAL y GVC coordinó con la sociedad civil y autoridades distritales para discutir la necesidad de protección en situaciones de emergencia, gestión de riesgos y el valor del enfoque de Auditoría Social como una forma de mitigación de riesgos.
6. Un taller participativo de dos días fue organizado con los representantes de sociedad civil seleccionados e invitados que inciden por los derechos de grupos en condiciones de vulnerabilidad en cada localidad. Como fue discutido en la sección de desafíos, en algunas de las ubicaciones no existía presencia de sociedad civil así que el equipo del proyecto tuvo que adaptar la selección para incluir periodistas respetados localmente y líderes religiosos.

7. El contenido del taller incluyó:
  - 7.1 Examinar de forma general, temas de protección en situaciones de emergencia.
  - 7.2 Explicar el propósito, función y rol de un Comité de Auditoría Social en la aplicación y seguimiento de la medición de la protección ante riesgos.
  - 7.3 Propósito y contenido de la “Herramienta de Gestión de Riesgo para la Protección”.
  - 7.4 Uso de un proceso analítico participativo, los asistentes aplicaron la herramienta para analizar los riesgos a los que sus diferentes grupos estaban expuestos, e identificar posibles medidas de mitigación de protección las cuales debían ser implementadas por instituciones de gobierno durante el año siguiente.
  - 7.5 Autoridades regionales y municipales firmaron acuerdos comprometiéndose a realizar los esfuerzos necesarios para implementar y dar seguimiento a los Comités de Auditoría Social.
  - 7.6 Se redactaron planes de acción para el año, sobre las 29 medidas de protección que las cuatro autoridades municipales habían acordado, y a las cuales darían seguimiento los Comités de Auditoría Social.
8. Realizar revisiones de progreso trimestrales por parte de personal de campo de GOAL & GVC con el Comité de Auditoría Social en Honduras y Nicaragua utilizando los planes de acción junto con un acompañamiento regular.
9. Realizar una evaluación interna de cada Comité de Auditoría Social después de un año para comprender el avance realizado contra el plan de acción acordado.

En esata intervención el CAS fue responsable de:

- Identificar, de forma conjunta con autoridades relevantes, las medidas de protección que podrían ser factibles para desarrollar durante el año siguiente.
- Desarrollar reuniones de planificación y coordinar con instituciones de gobierno regionales y municipales para el intercambio de información para facilitar el seguimiento.
- Organizar entrevistas y coordinar reuniones con actores institucionales clave en instituciones municipales y regionales.
- Realizar visitas de campo y entrevistar miembros de la comunidad.
- Documentar los hallazgos y recomendaciones en un reporte.

## Recursos necesarios para implementar el enfoque

El costo aproximado asociado al funcionamiento de los dos Comités de Auditoría Social durante un período de 12 meses es de 8000 Euros. Para preparar los dos Comités de Auditoría Social, se requirieron dos talleres participativos. Un tiempo considerable del personal fue invertido al inicio para facilitar la firma de compromisos de autoridades locales y para conformar los dos Comités de Auditoría Social, cada uno constituido por 6 o 7 personas máximo.

## Factores de Éxito

- La voluntad política de los actores regionales y municipales para apoyar la implementación de las medidas para proteger a grupos en condiciones de vulnerabilidad.
- La firma de una ordenanza municipal permitiendo la creación de un Comité con su respectivo plan de acción para la protección de grupos en condiciones de vulnerabilidad.
- El acompañamiento, asistencia técnica y financiamiento por parte de las organizaciones no gubernamentales en el área de despliegue de la metodología.
- El alto nivel de conocimiento, experiencia y organización de los actores de sociedad civil haciendo incidencia por los grupos en condiciones de vulnerabilidad durante varios años.
- La participación de personal de diferentes instituciones municipales, en un entrenamiento certificado donde recibieron el conocimiento necesario para desarrollar planes sectoriales y en los cuales se definieron medidas de protección.
- La voluntad del donante en financiar el desarrollo de la metodología de auditoría social.

## Desafíos Superados

- Esta fue la primera experiencia de sociedad civil en la implementación de auditoría social en Honduras y Nicaragua, y también la primera experiencia de GOAL así que hubo una curva de aprendizaje.
- En la parte hondureña de La Mosquitia, la representación de sociedad civil fue débil así que el proyecto tuvo que adaptar el enfoque para incluir periodistas respetados y representantes religiosos como miembros del CAS.
- Tras el retiro de uno de los miembros del Comité de Auditoría Social en Nicaragua, un representante de las organizaciones de mujeres fue integrada.

## Resultados e Impacto

- De las 29 medidas de protección para los grupos en condiciones de vulnerabilidad que las autoridades acordaron en las cuatro municipalidades, tuvieron éxito en implementar 25 de ellas.
- En uno de los países se formó una comisión de grupos en condiciones de vulnerabilidad y una orden municipal fue firmada para el cumplimiento con las medidas de protección y las mismas fueron incluidas en el Plan Municipal de Preparación y Respuesta ante Desastres.
- Los esfuerzos de protección en las municipalidades nicaragüenses durante el periodo del proyecto fueron significativamente mayores. Aunque vale la pena notar en este sentido, que hay historia de iniciativas comunitarias más cooperativas en Nicaragua, apoyadas por el gobierno lo cual es probable que lo haya hecho un entorno más propicio.
- La coordinación fue fortalecida entre instituciones de gobierno a nivel regional y municipal, tanto a través de los Comités de Auditoría Social como por la iniciativa a nivel nacional de protección de grupos en condiciones de vulnerabilidad.
- Creación de conciencia y promoción sobre el tema de protección de grupos en condiciones de vulnerabilidad por parte de los Comités de Auditoría Social, habilitó una mayor visibilidad y

sensibilización de representantes de diferentes instituciones, proporcionando una base de la cual se pudieran desarrollar acciones que abordaran las diferentes necesidades de grupos en situaciones de vulnerabilidad.

- Al presidente del Comité de Auditoría Social en Nicaragua le fue dada la oportunidad de convertirse en un representante municipal para las personas con discapacidad durante 2016.

## Lecciones Aprendidas

Las visitas de seguimiento realizadas por el personal técnico de las diferentes instituciones de gobierno les permitieron estar en contacto más estrecho con los grupos vulnerables, haciéndolos más sensibles y conscientes de los retos encarados por esos grupos.

Se observó que el espacio de dialogo con las entrevistas claves generó una comunicación fortalecida entre el Comité de Auditoría y las autoridades, dando la oportunidad de incidir por otras iniciativas de desarrollo.

Incluir en los estipendios presupuestarios para los miembros del Comité actividades y buscar otros mecanismos para financiar actividades posteriores al período de intervención.

Realizar un diagnóstico de las medidas de protección que instituciones gubernamentales han aplicado previo a las medidas identificadas por el Comité de Auditoría Social, de forma que les apoye en el seguimiento y para evitar proponer acciones que ya han sido desarrolladas.

## Próximo Pasos

La Auditoría Social empodera a las comunidades para ser protagonistas de su propio desarrollo, velando por el cumplimiento de sus derechos y al mismo tiempo fortaleciendo la rendición de cuentas; por esa razón GOAL Honduras ha buscado continuar usando este método en futuras intervenciones como una herramienta participativa que fortalece la comunidad resiliencia.

## Enlaces a referencias para futuras lecturas

El desarrollo de esta metodología se basó en La Guía de Auditoría Social para la Gestión de Riesgos por el consultor Robert Landaverry y el Manual de Transparencia y Auditoría Social por FOSDEH (Foro Social de Deuda Externa y Desarrollo de Honduras).