

ELEMENTOS TEÓRICOS SOBRE “AUDITORIA SOCIAL”

Dr. Alberto J. Olvera

Director,

Instituto de Investigaciones Histórico-Sociales

Universidad Veracruzana

México

aolvera@uv.mx

I.- Los discursos de la participación y el interés por la “accountability”

¿Qué es rendición de cuentas?

- Accountability (rendición de cuentas, auditoría o responsabilidad social).
- Remite a las formas en que el gobierno debe rendir cuentas a la ciudadanía.

El origen del discurso de la rendición de cuentas

- Surge como una manera para romper la vieja lógica secretista de la acción del gobierno.
- En los años 80s los organismos internacionales revaloran a la sociedad civil como medio para obligar a los gobiernos a ser más eficientes.

- En los años 90s se desarrolla un lenguaje de la participación ciudadana pero como una apelación simbólica a la ciudadanía y no como un conjunto de mecanismos operativos.
 - Apelaba a la corresponsabilidad gobierno y ciudadanos.
 - Intervención ciudadana limitada al debate y ocasionalmente a la decisión.
- Discurso de la rendición de cuentas
 - Se incorpora a las agencias internacionales de desarrollo.
 - Reacción a la continuidad de las prácticas generalizadas de corrupción.

Influencia conceptual paralela:

- Escuela del New Public Management
 - Gobierno = Proveedor de servicios
 - Ciudadanos = Clientes

Ninguna perspectiva apela o se funda en derechos

Problemas de la primera versión de la idea de accountability

- El concepto de accountability padece polisemia.
- Se le ha sobrecargado de significado.
- No están claros los sujetos portadores de este proyecto.

Gobierno

- Se asume una visión homogénea del gobierno.
- Tiene que ser puesto en cuestión la noción de gobierno.

Fenómenos complejos

II. El concepto de rendición de cuentas

- Fases de la rendición de cuentas:
 1. Participación ciudadana.
 2. Seguimiento o monitoreo.
 3. Evaluación o balance.
- Principios operativos de la rendición de cuentas:
 - Obligar a los oficiales públicos a informar acerca de lo que hacen.
 - Constituir agencias capaces de imponer sanciones.
 - Receptividad.

- Lo que le interesa a los ciudadanos es saber:

- Cómo el gobierno hace lo que hace.

- Qué hace.

- Qué efectos tiene su acción.

- ¿Cómo se logra lo anterior?

- Las elecciones no son un buen mecanismo de rendición de cuentas.

- Los controles internos del Estado no funcionan bien.

- La sociedad civil puede ayudar a hacer operativos los mecanismos estatales (a través de monitoreo y presión política, presión civil y a través de la participación en las instituciones del gobierno).

DEFINICIÓN DE RENDICIÓN DE CUENTAS

1. Significado del concepto

- Rendición de cuentas: acción de computar, i.e., evaluar, juzgar o verificar colectivamente algo.

- Rendición de cuentas = compleja red de mecanismos que ciertas sociedades acontemporáneas hemos construído para controlar a los políticos y a los burócratas.

2. Dimensiones conceptuales de la rendición de cuentas

DIAGRAMA 1

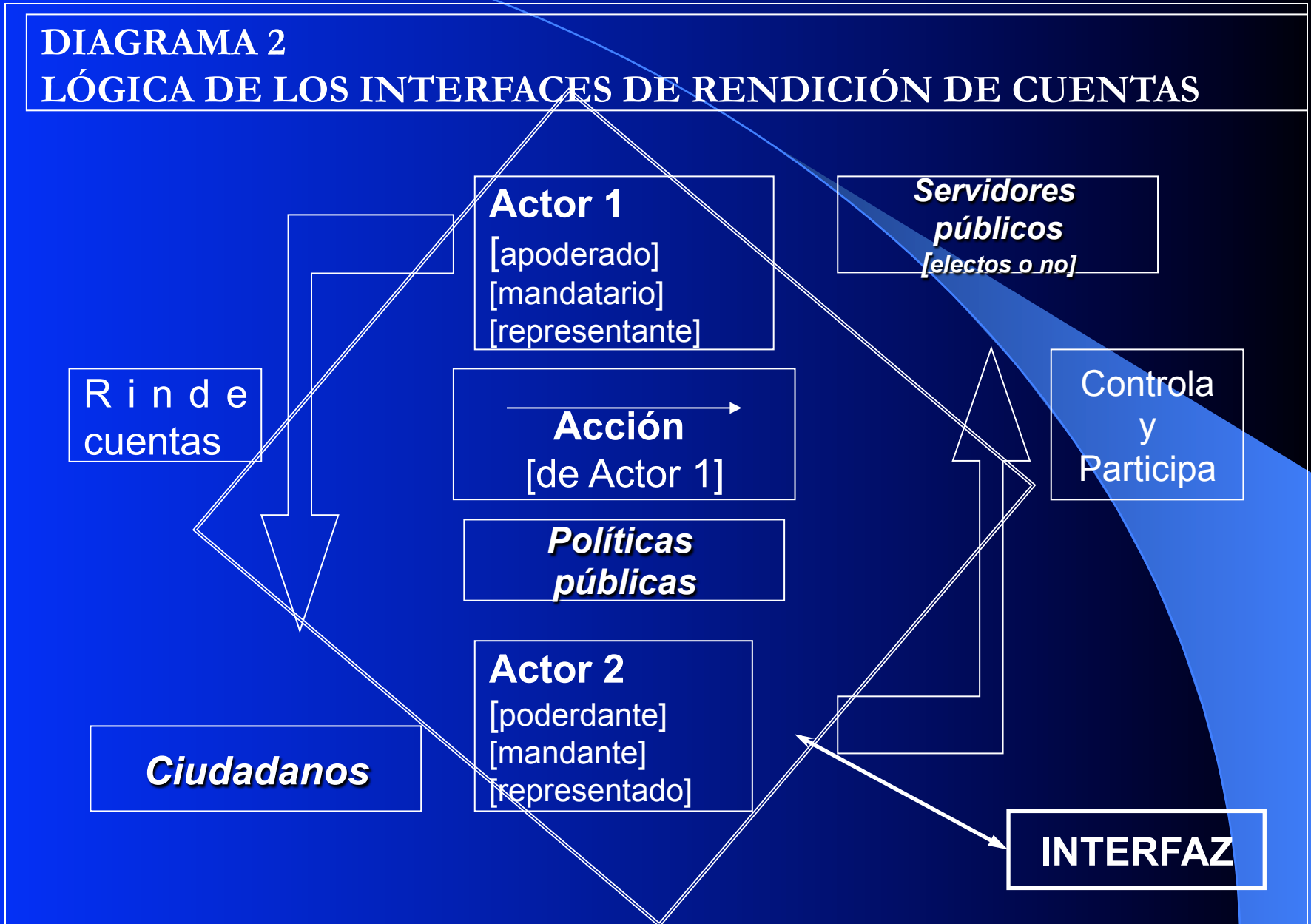
DIMENSIONES CONCEPTUALES DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS



3. Lógica del interfaz de la rendición de cuentas

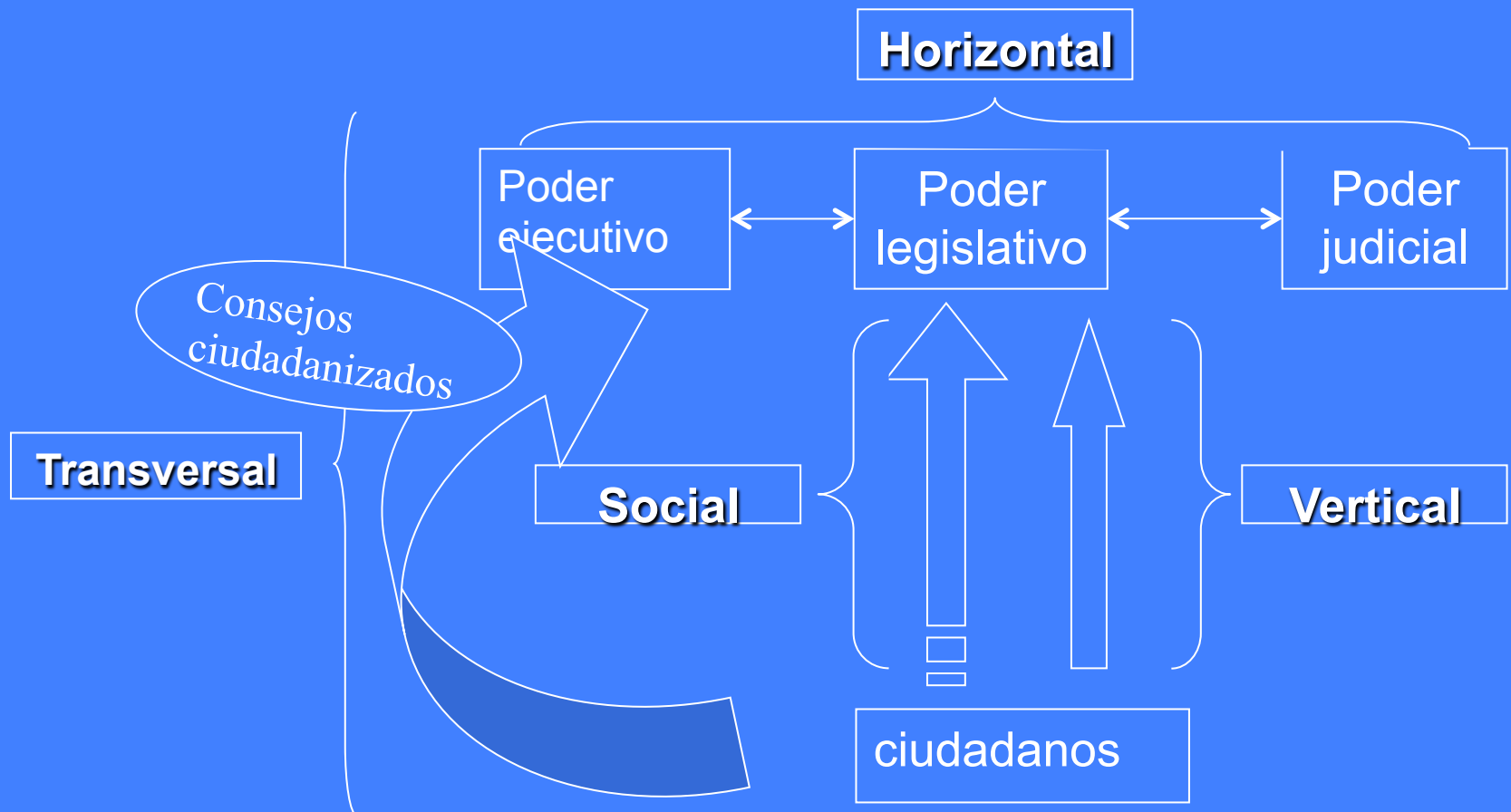
DIAGRAMA 2

LÓGICA DE LOS INTERFACES DE RENDICIÓN DE CUENTAS



4. Tipos de RdC a partir de metáforas espaciales

DIAGRAMA 3
METÁFORAS ESPACIALES DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS



Ventajas y desventajas de las formas de rendición de cuentas

RdC Horizontal:

- Capacidad vinculante u obligatoriedad de la decisión
- Problema de legitimidad y credibilidad frente a la ciudadanía.
- Falta de transparencia y publicidad.

RdC Vertical:

- Carácter ocasional de las elecciones
- Dificultad para definir agendas específicas.
- Mecanismo de sanción sólo para funcionarios electos.
- Dificultad de información sobre candidatos y compromisos.

Rendición de cuentas social

- Legitimidad social y visibilidad pública.
- Proceso impulsado por organizaciones civiles y sociales.
- Ejercicio de derechos de petición, información y participación.
- Poca eficacia práctica ante la imposibilidad de obligar al gobierno a someterse a las peticiones ciudadanas.

Rendición de cuentas transversal:

- Alta legitimidad gracias a la representación ciudadana.
- Fuerza legal y operativa.
- Falta de control sobre el aparato burocrático.

5. Lógica temporal de la rendición de cuentas

- Momentos para la participación de la sociedad civil en la Rendición de cuentas:
 - Antes (RdC prospectiva)
 - Durante (RdC procesal)
 - Después (RdC retrospectiva)
- Requisitos:
 - Conocimiento técnico especializado (sociedad civil).
 - Permeabilidad (del estado)

6. Lógica temática de la rendición de cuentas

TABLA 1. TIPOS DE RENDICIÓN DE CUENTAS/ DESDE LOS EJES TEMPORAL Y TEMÁTICO

	<i>EJE TEMPORAL</i>			
	(Relación con los momentos de la política pública)			
	ANTES	DURANTE	DESPUÉS	
TIPO DE RENDICIÓN DE CUENTAS	Prospectiva	Procesal	Retrospectiva	
	Política	Administrativa	Legal	Profesional
	<i>EJE TEMÁTICO</i>			

Retos de las organizaciones para la rendición de cuentas:

- Organizativos.
- Técnicos e institucionales.
- Líderes capaces y experimentados.
- Cuerpos profesionales permanentes.
- Alta capacidad institucional : conexión y creación de espacios públicos de diálogo

Muy pocas organizaciones pueden intervenir en todas las dimensiones de la RdC.

Retos del gobierno para la rendición de cuentas:

- Legales: marcos jurídicos no suficientemente reglamentados o bien vacíos constitucionales.
- Institucionales: definición imperfecta de la autonomía y verdaderas capacidades de las instancias de rendición de cuentas.
- Organizativos y técnicos: insuficiente infraestructura, personal no capacitado.
- Políticos: insuficiente protección frente a los poderes del Estado; escasa relación con la sociedad civil.