

PRO PALOP-TL SAI-ISC 2014

PAÍS BENEFICIÁRIO	RESULTADOS DO PROJECTO	RESULTADOS DE ACTIVIDADES & ACÇÕES	CRONOGRAMA												RESP.	FUNDO	LINHA ORÇAMENTAL	TOTAL	%		
			T1	T2	T3	T4															
			Jan	Fev	Mar	Avr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez							
COMPONENTE 1: Capacidades de controlo e auditoria das ISC sobre as finanças públicas nos PALOP e em TL																					
ACTIVIDADE GERAL 1: Formação sobre gestão e sobre auditoria das finanças públicas																					
		<i>R.1.1.: Técnicos e magistrados do TCSTP são capacitados no domínio da fiscalização concomitante resultando num melhor seguimento das recomendações às entidades públicas num quadro de troca de experiências e de aprendizagem entre pares com as demais ISC da O-ISC CPLP e da subregião (AFROSAI & CREFIAF).</i>															PRODUTOS ESPERADOS: (1) Guia de fiscalização concomitante e seguimento das recomendações do TCSTP; (2) Resultados das fichas de avaliação das formações.				
		A.1.1.1.: Formação de técnicos do TCSTP no domínio da fiscalização concomitante.											X	X	X	PNUD / TCSTP	UE	IntlCnslt	\$	7,500.00	
																		Travel	\$	1,250.00	
		SUBTOTAL Actividade															\$	8,750.00			
		ACTIVIDADE GMS 75100															\$	612.50			
Linha de Base: O TCSTP tem utilizado 2 vias de avaliação da capacidade de seguimento das suas recomendações, nomeadamente por via de questionários e de auditorias de seguimento. Nesta fase, torna-se necessário ter acesso a experiência comparada e boas práticas em matéria de verificação/fiscalização concomitante (seguimento das recomendações do TCSTP).																					
		<i>R.1.2.: A estratégia de comunicação do TCSTP é desenvolvida e implementada com sucesso, permitindo melhorar a comunicação do TCSTP com os seus parceiros externos e o envolvimento público no controlo externo.</i>															PRODUTOS ESPERADOS: (1) Guia de comunicação externa e visibilidade das acções do TCSTP; (2) Ficheiro digital das instruções e acordãos do TCSTP; (3) Ficheiro digital dos Diários da República; (4) Newsletter do TCSTP; (5) Clipping das notícias sobre as actividades do TCSTP.				
		A.1.2.1.: Elaborar as instruções, coligar e digitalizar Acordãos do TCSTP para sua publicação no Diário da República e divulgação ao público em geral.											X	X	X	X			Servco cmpy	\$	609.36
																		Audio&print	\$	750.00	
		A.1.2.2.: Realizar seminários para dirigentes da Administração do Estado para informar e sensibilizar sobre as instruções e Acordãos do TCSTP.											X	X	X	X	PNUD / TCSTP	UE	Workshops	\$	7,500.00
																		Audio&print	\$	350.00	
		A.1.2.3.: Promover a divulgação massiva das instruções e Acordãos do TCSTP junto do Público em geral (incluindo por via da publicação em Diário da República, nos media (programas radio e TV), em newsletters do TCSTP, no website, entre outros).											X	X	X	X			Servco cmpy	\$	6,500.00
																		Audio&print	\$	750.00	

SUBTOTAL Actividade \$ 16,459.36

ACTIVIDADE GMS 75100 \$ 1,152.16

Linha de Base: O TCSTP não tem qualquer unidade interna responsável pela comunicação com o público. Por outro lado, o envolvimento público no processo de auditoria foi considerado pelo Inquérito Orçamento Aberto (IOA) e PEFA 2013 como sendo praticamente inexistente. Finalmente, o TCSTP deixou de publicar o seu boletim e, desde então, não tem havido qualquer publicação ou programa media a informar sobre o trabalho do TCSTP. O website precisa de reforçar os instrumentos de envolvimento do público do trabalho do TCSTP.

ACTIVIDADE GERAL 2: Assistência Técnica para a Conção, programação e planeamento de orçamentos

	Jan	Fev	Mar	Avr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez		
<i>R.2.1.: Quadros da Administração Pública (AP), em particular do Ministério do Plano e Finanças (MPF) e Inspeção Geral das Finanças (IGF), são capacitados em matéria de elaboração de relatórios financeiros e de auditoria de acordo com os standards internacionais e as ISSAI, bem como em técnicas de orçamentação com base em resultados (orçamento-programa), permitindo melhorar a qualidade da informação fiscal e orçamental.</i>														PRODUTOS ESPERADOS: (1) Guia sobre procedimentos de elaboração de relatórios financeiros e de auditoria em linha com as ISA e ISSAI; (2) Fichas de avaliação das formações.
A.2.1.1.: AT e formação dos quadros do MPF e IGF em técnicas de elaboração de relatórios financeiros e de auditoria com base das ISA e ISSAI.								X			X			PNUD / TCSTP UE Travel \$ 3,500.00
A.2.1.2.: Troca de experiências e aprendizagem entre pares no domínio do reporte e auditoria de informação fiscal (relatórios financeiros e de auditoria).										X	X	X		PNUD / TCSTP UE Travel \$ 3,750.00
SUBTOTAL Actividade													\$ 7,250.00	
ACTIVIDADE GMS 75100													\$ 507.50	

Linha de Base:

	Jan	Fev	Mar	Avr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez		
<i>R.2.2.: A avaliação do SAFE-e permite ao MPF identificar os contrangimentos para a operacionalização eficaz do sistema e corrigir as falhas registadas, em particular no domínio da apresentação dos relatórios financeiros e a CGE.</i>														PRODUTOS ESPERADOS: (1) Guia prático e de Procedimentos Standards Operacionais (SOP) de operacionalização do SAFE-e para a produção dos relatórios financeiros (ao longo do ano, semestrais e a CGE); (2) Fichas de avaliação das formações; (3) módulos de formação; (4) SAFE-e.
A.2.2.1.: AT e capacitação das unidades relevantes do MPF para a operacionalização do SAFE-e para a produção dos relatórios financeiros (ao longo do ano, semestrais e a CGE).									X	X	X			Int/Cnslt \$ 31,200.00 Travel \$ 1,150.00
A.2.2.2.: Workshop de elaboração dos procedimentos standards operacionais (SOP) para elaboração dos relatórios financeiros e tratamento da informação											X			PNUD / MPF UE Workshops \$ 750.00

As capacidades de controlo e auditoria das ISC sobre as finanças públicas nos

disponível/ 1 acordo de cooperação com o IGEF firmado e disponível/ 1 manual elaborado sobre os procedimentos das ISC dos PALOP e TL/ 1 plataforma criada para intercâmbio de boas práticas entre as ISC dos PALOP e TL/ Abrangência dos relatórios de auditoria das ISC/ Nº de ISC com planos de trabalho estratégicos e operacionais/ hardware e software adquirido, disponível e instalado nas ISC e instituições relevantes dos países beneficiários)

Linha de Base: O TCSTP não utiliza as TIC em apoio as auditorias. Embora tenha uma rede de intranet, não existe uma base de dados informatizada dos processos tratados pelo TCSTP. Assim sendo, o TCSTP necessita de reforçar a informatização da gestão processual e o uso das TIC na comunicação interna.

ACTIVIDADE GERAL 4: Assistência técnica para fortalecer a prestação de contas — padronização das normas de relatório financeiro

	Jan	Fev	Mar	Avr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	
<i>R.4.1.: Manuais de Procedimentos para Verificação Prévia e para Verificação Sucessiva (CGE, Auditorias e Contas de Gerência das Entidades Públicas) são elaborados pelo TCSTP de forma participada, envolvendo os actores relevantes em matéria do controlo externo das despesas públicas.</i>													PRODUTOS ESPERADOS: (1) Manual de Procedimentos para Verificação Prévia e para Verificação Sucessiva (CGE, Auditorias e Contas de Gerência das Entidades Públicas).
A.4.1.1.: AT para a elaboração dos Manuais de Procedimentos para Elaboração do Relatório de Parecer sobre a CGE e de Verificação Prévia.						X	X		X	X			PNUD / TCSTP UE IntlCnslt \$ 12,000.00
A.4.1.2.: Workshops de restituição e validação dos Manuais e formação dos técnicos e Magistrados do TCSTP para aplicação dos procedimentos.							X	X	X	X			Travel \$ 1,200.00 Workshops \$ 6,500.00 Audio&print \$ 350.00
SUBTOTAL Actividade												\$ 20,050.00	
ACTIVIDADE GMS 75100												\$ 1,403.50	

Linha de Base: O TCSTP não dispõe de nenhum Manual de procedimentos para auditorias (Manuais de fiscalização prévia, manuais para diferentes tipos de auditoria, manuais de verificação das Contas de Gerência, etc.). O TCSTP vem utilizando, em apoio ao seu trabalho, manuais de procedimentos dos TC congéneres e as ISSAI.

	Jan	Fev	Mar	Avr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	
<i>R.4.2.: Manuais de Procedimentos sobre Controlo de Qualidade dos Relatórios do TCSTP são elaborados e permitem padronizar os Relatórios em linha com as melhores práticas e directrizes da INSTOSAI.</i>													PRODUTOS ESPERADOS: (1) Manual de Procedimentos sobre Controlo de Qualidade dos Relatórios do TCSTP.
A.4.2.1.: AT e formação para elaboração dos Manuais.									X				IntlCnslt \$ - Travel \$ 2,500.00
A.4.2.2.: Troca de experiências com um TC dos PALOP e Timor-Leste, Portugal ou Brasil no domínio da utilização de mecanismos de controlo de qualidade dos relatórios do TCSTP.										X	X	X	PNUD / TCSTP UE Travel \$ 4,500.00
SUBTOTAL Actividade												\$ 7,000.00	
ACTIVIDADE GMS 75100												\$ 490.00	

Linha de Base: O TCSTP não tem instrumentos de controlo de qualidade dos seus relatórios. Será necessário formar recursos humanos neste domínio e criar instrumentos/manuais de procedimentos para o efeito com o objectivo standardizar os relatórios e de criar mais tarde uma unidade de controlo de qualidade no seu seio.

<i>R.4.3.: A Administração Regional é capacitada no domínio da prestação de contas, em particular da elaboração da Conta do Governo Regional (CGR), permitindo melhorar a elaboração e apresentação das contas regionais.</i>	Jan	Fev	Mar	Avr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	PRODUTOS ESPERADOS: (1) Guia das instruções para a elaboração e apresentação da Conta do Governo Regional; (2) Módulo de formação; (3) Fichas de avaliação da formação.
A.4.3.1.: AT para a elaboração das instruções para a elaboração e apresentação da Conta do Governo Regional num contexto de troca de experiências e aprendizagem entre pares no quadro das ISC CPLP.								X	X				IntCnslt \$ 8,000.00
A.4.3.2.: Formação dada pelo TCSTP as autoridades regionais relevantes para a utilização das instruções para a elaboração da Conta do Governo Regional.										X	X	X	PNUD / TCSTP / GR UE Travel \$ 1,200.00 Workshops \$ 5,000.00 Audio&print \$ 511.76
SUBTOTAL Actividade												\$ 14,711.76	
ACTIVIDADE GMS 75100												\$ 1,029.82	
Linha de Base: Existe a necessidade de produzir instruções e formar os quadros do governo regional para elaboração e apresentação da CGR de acordo com as boas práticas e procedimentos legais.													
ACTIVIDADE GERAL 5: Formação, ateliês e viagens de estudo para troca de experiências e boas práticas sobre o controlo das finanças públicas nos PALOP e TL, entre ISC Parlamento e a sociedade civil													
<i>R.5.1.: Trocas Sul-Sul e iniciativas de aprendizagem entre pares reforçam as capacidades das ISC, Parlamentos e deputados e OSC dos PALOP-TL para o controlo das finanças públicas.</i>	Jan	Fev	Mar	Avr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	PRODUTOS ESPERADOS: IMPLEMENTAÇÃO CENTRALIZADA.
A.5.1.1.: Iniciativas de capacitação e desenvolvimento de capacidades por via de trocas Sul-Sul e aprendizagem entre pares entre as ISC dos PALOP e Timor-Leste, envolvendo Parlamentos e Sociedade Civil, no domínio do controlo externo das Finanças Públicas.									X				UE Travel \$ 10,372.17
SUBTOTAL Actividade												\$ 10,372.17	
ACTIVIDADE GMS 75100												\$ 726.05	
Linha de Base:													
<i>R.5.2.: As ISC, sociedade civil, média e público em geral têm acesso a literatura e informação relevante no domínio do controlo externo em Língua Portuguesa.</i>	Jan	Fev	Mar	Avr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	PRODUTOS ESPERADOS: IMPLEMENTAÇÃO CENTRALIZADA.

de audições pedidas pelos Parlamentos nos PALOP e em Timor-Leste/ Nº de sessões de audições dos Parlamentos onde esteve presente o Tribunal de Contas nos PALOP-TL/ Nº de relatórios pedidos pelo Parlamento em relação à execução do orçamento/ Nº de funcionários dos Parlamentos e de Deputados nos PALOP-TL treinados na questão da supervisão das finanças públicas/ Nº de funcionários Parlamentares e Deputados nos PALOP e em TL que participam em atividades de avaliação por pares/ Nº de membros de OSC que participam em campanhas de defesa e informação sobre transparência orçamental/ Nº e qualidade de reformas legais levadas a cabo para aumentar as capacidades de auditora da ISC e o controlo civil da GFP/ 1 publicação efetuada sobre mecanismos de responsabilização pública nos PALOP e em TL/ Criação de um fórum para o intercâmbio das boas práticas das OSC sobre	A.7.2.2.: Aquisição de equipamentos informáticos (hardware & software) e de sonorização das salas de trabalho das 5 CEPs.									X	X	X	X	PNUD / AN	UE	Equip	\$	24,498.33																							
	SUBTOTAL Actividade																	\$	25,998.33																						
ACTIVIDADE GMS 75100																	\$	1,819.88																							
Linha de Base: De acordo com o diagnóstico de necessidades feito pela Assembleia Nacional (AN), as condições de trabalho das Comissões Especializadas Permanentes (CEPs) deve ser melhorada por forma a permitir o aumento da produção legislativa e da fiscalização da acção governativa e da administração, o fomento da interacção eleito/eleitor, por via de uma melhor e mais eficaz cobertura e divulgação dos trabalhos das CEPs.																																									
ACTIVIDADE GERAL 8: Campanhas de sensibilização e de informação sobre os sistemas de gestão das finanças públicas e sobre as reformas legais, incluindo a promoção da transparência orçamental — informação fiscal e orçamental disponível para o público																																									
<i>R.8.1.: Os Parlamentares e as Comissões Especializadas, bem como o Público em geral são informados sobre o impacto da reforma legislativa, em particular do Pacote Legislativo do TCSTP, na prestação de contas e controlo externo das FP.</i>																																									
PRODUTOS ESPERADOS: (1) Coletânea (e respectivos regulamentos) reagrupando o Pacote Legislativo do TCSTP; (2) Fichas de avaliação sobre impacto dos seminários e sessões de informação.																																									
A.8.1.1.: Sessões de informação aos Parlamentares e Comissões Especializadas sobre o Pacote Legislativo do TCSTP.																							X														PNUD / AN	UE	Audio&print	\$	550.00
A.8.1.2.: Seminários de sensibilização e informação ao público sobre o impacto das alterações legislativas resultantes da aprovação do pacote legislativo do TCSTP.																									X		X			X							PNUD / AN	UE	Workshops	\$	12,000.00
A.8.1.3.: Produção e Edição de uma Coletânea (e respectivos regulamentos) reagrupando o Pacote Legislativo do TCSTP.																							X	X	X	X													Audio&print	\$	7,866.88
SUBTOTAL Actividade																	\$	21,616.88																							
ACTIVIDADE GMS 75100																	\$	1,513.18																							
Linha de Base: O Pacote legislativo que será aprovado terá implicações práticas na organização e no procedimentos do TCSTP (incluindo de auditorias) que devem ser esclarecidas e dadas a conhecer aos parlamentares, antes e depois da aprovação, e ao público em geral.																																									
<i>R.8.2.: A Assembleia Nacional, em particular as CEPs e Administração Parlamentar, reforçam a comunicação e divulgação das suas actividades junto dos cidadãos, do executivo e do TCSTP com enfoque no trabalho das CEPs e na fiscalização parlamentar da acção do executivo e da Administração Pública (nomeadamente da fiscalização do processo orçamental e da despesa pública).</i>																																									
PRODUTOS ESPERADOS: (1) Memória descritiva do Programa Radio Parlamentar; (2) Memória descritiva do Programa TV Parlamentar.																																									

(relatórios e documentos de análise)/ Nº de recomendações dos relatórios de OSC sobre documentos orçamentais tidos em conta pelas audições e relatórios das comissões parlamentares e pelos relatórios/recomendações das ISC/ Existência e eficácia dos instrumentos que permitem a participação da sociedade civil na formulação/aprovação do orçamento de (existência de iniciativas orçamentais dos cidadãos e mecanismos de consulta baseados no público/comunidade/frequência e regularidade destes instrumentos/número de medidas corrigidas ou introduzidas como resultado destas iniciativas)/ Existência e eficácia de instrumentos que permitem a participação da sociedade civil na supervisão parlamentar das finanças, contas e despesas públicas (papel atribuído às OSC e OBC nestas sessões de audições/regularidade e frequência destas audições

SUBTOTAL Actividade \$ 9,200.00

ACTIVIDADE GMS 75100 \$ 644.00

Linha de Base: Necessidade de otimizar e maximizar o uso das TIC no trabalho da AN, inclusive para melhorar a fiscalização parlamentar das despesas e acções do executivo. Necessidade de prosseguir com o desenvolvimento dos fluxos em falta para a BADAP e instalar um sistema informatizado de Gestão Orçamental e Financeira, Recursos Humanos e Património da AN por forma a assegurar uma fiscalização parlamentar mais eficaz e uma maior transparência das actividades e despesas da AN.

ACTIVIDADE GERAL10: Assistência técnica e aconselhamento para os parlamentos nacionais sobre a supervisão da despesa pública

<i>R.10.1.: Valências e capacidades desenvolvidas no seio da administração parlamentar para a constituição de uma Unidade de Apoio Técnico para análise e técnicas de fiscalização orçamental (do processo orçamental no seu todo, incluindo a fase da auditoria) e de despesas públicas.</i>												PRODUTOS ESPERADOS:			
Jan	Fev	Mar	Avr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez				
										X	X		IntlCnslt	\$ 8,000.00	
													Travel	\$ 3,500.00	
													Workshops	\$ 1,500.00	
													Audio&print	\$ 650.00	
<i>A.10.1.1.: AT para elaboração de plano de constituição e capacitação de uma Unidade Parlamentar de Apoio Técnico para análise e técnicas de fiscalização orçamental (do processo orçamental no seu todo, incluindo a fase da auditoria) e de despesas públicas.</i>												PNUD / AN	UE		
<i>A.10.1.2.: Socialização e aprovação na AN do plano de constituição e capacitação de uma Unidade Parlamentar de Apoio Técnico para análise e técnicas de fiscalização orçamental (do processo orçamental no seu todo, incluindo a fase da auditoria) e de despesas públicas.</i>															

SUBTOTAL Actividade \$ 13,650.00

ACTIVIDADE GMS 75100 \$ 955.50

Linha de Base: Necessidade de capacitar e desenvolver os Recursos Humanos da AN para melhor responder às suas atribuições de fiscalização das despesas e políticas públicas. Embora existam quadros permanentes na AN em apoio às CEPs, não existe qualquer unidade especializada ou quadros especialistas no domínio da fiscalização parlamentar do processo orçamental e de auditoria das despesas e políticas públicas.

ACTIVIDADE GERAL11: Formação, seminários e viagens de estudo para troca de experiências e boas práticas sobre o controle das finanças públicas entre parlamentos e sociedade civil nos PALOP e em Timor-Leste

<i>R.11.1.: As capacidades dos parlamentos e parlamentares dos PALOP e Timor-Leste são reforçadas por via de troca de experiências e aprendizagem entre pares, no quadro da CPLP e regional.</i>												PRODUTOS ESPERADOS: IMPLEMENTAÇÃO CENTRALIZADA.		
Jan	Fev	Mar	Avr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez			
					X	X	X	X	X	X	X		Travel	\$ 14,372.17

A.11.1.1.: Formações e iniciativas de desenvolvimento de capacidades.

SUBTOTAL Actividade \$ 14,372.17

audições públicas/número de medidas introduzidas como resultado dos contributos da sociedade civil em sessões de audições públicas)

												ACTIVIDADE GMS 75100	\$	1,006.05
Linha de Base:														
ACTIVIDADE GERAL12: Formação de organizações da sociedade civil (incluindo jornalistas) no domínio do controlo e políticas orçamentais - programa GRANT														
<p>R.12.1.: Organizações da sociedade civil nos PALOP e em Timor-Leste desenvolvem as suas capacidades e levam a cabo acções em todos esses países que permitem um maior envolvimento público no processo orçamental (incluindo a auditoria das contas públicas e orçamentos participativos/do cidadão) e no processo de fiscalização parlamentar e controlo externo das despesas e contas públicas.</p>												<p>PRODUTOS ESPERADOS: (1) Programa Integrado PALOP-TL para a Sociedade Civil para promoção de iniciativas de participação pública no processo orçamental, incluindo a auditoria externa e a fiscalização parlamentar das despesas e contas públicas.</p>		
	Jan	Fev	Mar	Avr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez		
A.12.1.1.: Formulação do programa GRANT para a participação da sociedade civil nos processos orçamentais e de controlo externo das despesas e contas públicas.						X	X							
A.12.1.2.: Implementação e seguimento do programa.							X	X	X	X	X	X		
												SUBTOTAL Actividade	\$	39,027.77
												ACTIVIDADE GMS 75100	\$	2,731.94
Linha de Base:														
												TOTAL ACTIVIDADES COMPONENTE 2	\$	139,715.15
												TOTAL GMS COMPONENTE 2	\$	9,780.06
												TOTAL ORÇAMENTO COMPONENTE 2	\$	149,495.21
												TOTAL DAS ACTIVIDADES SÃO TOMÉ & PRÍNCIPE	\$	336,392.77
												TOTAL GMS PNUD (CUSTOS INDIRETOS)	\$	23,547.49
												TOTAL PTA SÃO TOMÉ & PRÍNCIPE	\$	359,940.27