

Lima, 3 de abril de 2025



**Escuela Nacional de
Administración Pública**

La facultad de saber servir

Una rendición de cuentas eficiente

ESTE DOCUMENTO HA SIDO PRODUCIDO EN EL MARCO DEL PROYECTO
“BANCO DE CASOS DE LA ENAP”.

SU USO EN AULA ES GRATUITO CON APROBACIÓN EXPRESA DE LA
ESCUELA NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA.

PARA MAYOR INFORMACIÓN ESCRÍBANOS A casos-enap@servir.gob.pe

Caso: Una rendición de cuentas eficiente¹

Entre 2008 y 2018, los departamentos brasileños manejaron contratos de transferencia por una cifra astronómica: 300 mil millones de dólares. Cada convenio debía pasar por un proceso de rendición de cuentas, un trámite burocrático que, para 2018, tomaba más de dos años y medio en completarse. La demora no solo ralentizaba la fiscalización, sino que también abría espacios para la corrupción y el mal manejo de fondos públicos.

Fue entonces cuando el organismo de auditoría brasileño implementó una solución innovadora: Malha Fina de Convenios, un modelo predictivo basado en inteligencia artificial que analizaba cada contrato según su nivel de riesgo.

El sistema utilizaba un algoritmo de aprendizaje automático alimentado con datos de más de 61 000 contratos firmados entre 2008 y 2017. Su función era clara: identificar patrones inusuales en los registros contractuales y de auditoría, comparándolos con casos previos ya clasificados como irregulares. Gracias a este análisis, el modelo podía predecir y clasificar el riesgo de cada convenio con un alto nivel de precisión.

Para 2018, los resultados fueron contundentes. Malha Fina de Convenios generó más de 4 000 conclusiones, identificando problemas en conflictos de intereses, incumplimiento de normas y fallas en la ejecución financiera. Pero no todo eran malas noticias: tras la revisión automatizada, más de 2 000 convenios fueron aprobados sin observaciones.

La implementación de este sistema redujo drásticamente los tiempos y costos del proceso de auditoría, permitiendo que las irregularidades fueran detectadas y sancionadas mucho antes de que los recursos se perdieran en el laberinto de la corrupción. Malha Fina de Convenios demostró cómo la tecnología puede ser un aliado clave en la lucha por la transparencia y la eficiencia del Estado al transformar la rendición de cuentas en Brasil.

¹ Elaborado por el Equipo de casos. Este caso puede haber sido modificado con la finalidad de proteger la confidencialidad de los protagonistas. Nombres y datos que podrían permitir su identificación han sido cambiados.