

Estas notas foram publicadas pela Secretaria Internacional da EITI para oferecer orientação para os países

**Por favor tome em conta que estas notas de orientação se referem ao Padrão de 2013. Na maioria dos casos, os requisitos são os mesmos e a orientação se mantém válida. Uma versão atualizada reflectindo o Padrão de 2016 estará disponível brevemente.**

# Notas de orientação 2: Desenvolvendo um Plano de Trabalho da EITI

## 1. Resumo

O plano de trabalho da EITI é a base de todas as atividades da EITI nos países implementadores e assegura que as atividades de implementação sejam voltadas para alcançar os resultados desejados pelas partes envolvidas. Baseado no Padrão da EITI e nas discussões sobre os desafios e as prioridades das indústrias extrativas, o grupo composto pelas diversas partes envolvidas, em consulta com as principais partes interessadas, deve desenvolver um plano de trabalho que estabeleça por que a EITI está sendo implementada e quais questões o processo da EITI pretende abordar. A EITI é relevante de várias formas dependendo do país. Por exemplo, pode ser implementada para lidar com preocupações específicas sobre corrupção e falta de confiança, para melhorar a qualidade da gestão dos gastos, para atrair investimento estrangeiro direto ou simplesmente para reunir todos os dados-chave do setor em um só lugar.

O Requisito 1.4 do Padrão da EITI define uma série de requisitos que um plano de trabalho deve satisfazer. Estas notas explicam o Requisito 1.4 detalhadamente e propõem uma abordagem de cinco passos sobre como um plano de trabalho pode ser elaborado, nomeadamente: (1) identificar as prioridades nacionais para o setor extrativo; (2) definir os objetivos da implementação; (3) estabelecer as atividades necessárias para alcançar esses objetivos; (4) endossar e publicar o plano de trabalho; e (5) monitorar e revisá-lo. Estas notas foram baseadas nas experiências reunidas até aqui e fornecem exemplos e sugestões para mais leituras.

## 2. Requisitos do Plano de Trabalho da EITI

**O Requisito 1.4 do Padrão da EITI requer que o grupo composto pelas diversas partes envolvidas mantenha um plano de trabalho atualizado, integralmente orçado e alinhado com os prazos de relatório e Validação estabelecidos pelo Comitê Diretor da EITI. O plano de trabalho deve:**

- a) Definir os objetivos de implementação da EITI que estejam ligados aos Princípios da EITI e que reflitam as prioridades nacionais para as indústrias extrativas. O grupo composto pelas diversas partes envolvidas é encorajado a explorar abordagens inovadoras para ampliar a implementação da EITI e aumentar a abrangência do entendimento do processo de comunicação da EITI e da compreensão pública sobre as receitas, e incentivar altos padrões de transparência e responsabilidade na vida pública, nas operações dos governos e nos negócios.

- b) Refletir os resultados das consultas com as principais partes envolvidas e ser aprovado pelo grupo composto pelas diversas partes envolvidas.
- c) Incluir atividades mensuráveis e temporais para alcançar os objetivos acordados. O escopo da implementação da EITI deve ser adaptado para contribuir com os objetivos desejados que foram indicados durante o processo de consulta. O plano de trabalho deve:
  - i. avaliar e destacar planos para corrigir possíveis limitações em termos de capacidade por parte das agências governamentais, empresas e sociedade civil, que possam representar um obstáculo para a implementação eficaz da EITI;
  - ii. abordar o escopo dos relatórios da EITI, incluindo planos para lidar com os aspectos técnicos da comunicação, tais como a abrangência e confiabilidade dos dados (Requisitos 4 e 5); e
  - iii. identificar e traçar planos para lidar com possíveis obstáculos legais ou regulamentares à implementação da EITI, incluindo, se for o caso, os planos de incorporar os Requisitos da EITI na legislação ou regulamentação nacional.
- d) Identificar fontes internas e externas de financiamento e assistência técnica, se for o caso, a fim de garantir a implementação do plano de trabalho em tempo hábil.
- e) Ser amplamente divulgado para o público, por exemplo, publicado no site nacional da EITI e/ou em outros sites de ministérios ou agências relevantes, na mídia impressa ou em locais de fácil acesso ao público.
- f) Ser revisto e atualizado anualmente. Na revisão do plano de trabalho, o grupo composto pelas diversas partes envolvidas deve considerar ampliar a minúcia e o âmbito do relatório da EITI, incluindo a resolução de questões como a gestão de receitas e despesas (3.7-3.8), pagamentos de transporte (4.1.f), despesas sociais discricionárias (4.1.e), transferências subnacionais ad hoc (4.2.e), propriedade efetiva (3.11) e contratos (3.12). Em conformidade com o Requisito 1.3 (g)(viii), o grupo composto pelas diversas partes envolvidas deve documentar as suas discussões e decisões.
- g) Incluir um cronograma de implementação alinhado com os prazos de Relatório e Validação estabelecidos pelo Comitê Diretor da EITI (ver 1.6, abaixo) e que leve em consideração exigências administrativas, tais como os processos e financiamento das aquisições.

Fonte: Padrão da EITI, p. 14-15

Resumidamente, o plano de trabalho deve definir e explicar:

1. **O que** o grupo composto pelas diversas partes envolvidas pretende alcançar com a EITI? Quais questões o grupo composto pelas diversas partes envolvidas deseja abordar e por quê? Como o grupo composto pelas diversas partes envolvidas pretende satisfazer os requisitos do Padrão da EITI?
2. **Como** o grupo composto pelas diversas partes envolvidas planeja atingir esses objetivos? Quais medidas irá tomar? Quais atividades irá organizar? Como irá vencer obstáculos e quais ajudas pode precisar?
3. **Quando** o grupo composto pelas diversas partes envolvidas planeja realizar essas atividades?
4. **Quem** é responsável por essas atividades?
5. **Quanto** espera-se que as atividades de implementação irão custar e como o processo será financiado?

### 3. Orientações e exemplos

A Secretaria Internacional da EITI propõe a seguinte abordagem de cinco passos para desenvolver um plano de trabalho:

#### 1. Identificar as prioridades nacionais para o setor extrativo

De acordo com o Padrão da EITI, o plano de trabalho deve “definir os objetivos de implementação da EITI que estejam ligados aos Princípios da EITI e que reflitam as prioridades nacionais para as indústrias extrativas”. (Requisito 1.4.a) e que “reflitam os resultados das consultas com as principais partes envolvidas” (Requisito 1.4.b). Para identificar as prioridades nacionais para o setor extrativo, aconselha-se que o grupo composto pelas diversas partes envolvidas:

- Identifique e consulte as partes interessadas na EITI em relação aos seus pontos de vista sobre as prioridades para a gestão do setor extrativo. Essas consultas podem ser conduzidas por meio de workshops nacionais ou regionais ou um convite ativo e aberto para todos os cidadãos divulgado pela imprensa nacional ou local.
- Considerar políticas ou estratégias governamentais para o setor extrativo, debates públicos sobre questões do setor extrativo e análises e pesquisas realizadas pelo governo, mídia, ONGs, empresas ou outras instituições.
- Revisar os Princípios da EITI, o Padrão da EITI e as conclusões dos relatórios de Validação ou Relatórios da EITI, onde aplicável.
- Considerar quaisquer esforços de reforma existentes voltados para melhorar a governança da indústria extrativa no país.

Após as consultas, o grupo composto pelas diversas partes envolvidas pode optar por categorizar e priorizar as questões identificadas, com o objetivo de estabelecer as prioridades a serem abordadas pela EITI. Para garantir a relevância do processo da EITI, o grupo composto pelas diversas partes envolvidas pode optar por enfatizar os dados que possam influenciar grandes debates ou preocupações relacionadas à gestão dos recursos naturais no país. Incentiva-se também que o grupo composto pelas diversas partes envolvidas considere se as questões identificadas podem ser abordadas com os dados fornecidos no processo da EITI ou se são necessárias medidas complementares ou outros instrumentos. Ao fazer isso, o grupo composto pelas diversas partes envolvidas pode revisar os Princípios da EITI e o Padrão da EITI para explorar como as questões identificadas se encaixam às metas gerais da EITI.

#### Exemplos de recursos que podem ajudar a identificar as prioridades para o setor extrativo:

- [Decisão Administrativa 79 de Filipinas](#): “(...) aumentar receitas para promover um desenvolvimento econômico sustentável e o crescimento econômico, tanto no nível nacional quanto nos níveis locais.”
- [Índice de Governança de Recursos de Moçambique](#): “Embora a Lei do Petróleo exija que uma parte das receitas vá para as comunidades onde é realizada a extração, esses pagamentos nunca foram feitos.”
- [Documento Estratégico para a Redução da Pobreza no Senegal](#): “(...)o subsetor [de mineração e pedreiras] enfrentou restrições ligadas a meios humanos e físicos inadequados na administração de mineração e à complexidade dos procedimentos para a formalização da profissão de garimpeiro, como um resultado da

sua não familiaridade com as regulamentações.”

- [Financial Times](#): Artigo de manchete: Roubo e interrupções resultam em quatro anos de baixa na produção petrolífera da Nigéria.

### Estudo de caso: identificando desafios e prioridades

De 7 a 9 de outubro de 2013, cerca de 30 representantes do governo, indústria e sociedade civil da Albânia, Azerbaijão, Cazaquistão, República do Quirguizistão, Mongólia, Tajiquistão e Ucrânia se reuniram em Astana para discutir o Padrão da EITI e partilhar os seus pontos de vista sobre o que pretendem alcançar com a EITI nos seus países:

- Na **República do Quirguizistão**, uma prioridade-chave era reduzir o conflito entre comunidades locais, empresas e o governo e aumentar a confiança dos investidores. Para alcançar isso, os participantes destacaram a necessidade de uma legislação fiscal mais clara, a elaboração de modelos de contratos que incluíssem um “pacote social” e uma distribuição mais justa e responsável das receitas para os níveis locais, para que os cidadãos pudessem ver mais claramente os benefícios dos recursos naturais. A dificuldade em verificar os números da produção também era uma grande preocupação.
- O principal objetivo do **Tajiquistão** era atrair investimentos estrangeiros de qualidade para o emergente setor de mineração. Um arcabouço legal e regulamentar fraco era um obstáculo considerável, juntamente com a sobreposição e confusão dos mandatos entre as agências governamentais que supervisionam e regulam o setor.
- Os participantes da **Albânia** acreditavam que havia a necessidade de um Relatório da EITI mais regular e público. Também queriam que a EITI monitorasse como as receitas são distribuídas e gastas, particularmente nos níveis locais.
- As prioridades a curto prazo do **Azerbaijão** eram se tornar um país em conformidade com os Padrões da EITI, fortalecer o diálogo com a sociedade civil e finalizar o seu Memorando de Entendimento. A longo prazo, os participantes esperavam que a EITI contribuísse para um maior bem-estar social da população e para o uso mais eficiente dos recursos naturais do país.
- No **Cazaquistão**, monitorar o uso de fundos de investimento social e a forma como as receitas são gastas foram vistos como as duas prioridades-chave. Alguns consideravam que para atrair investimentos era necessário alterar a legislação para reduzir o fardo fiscal para as empresas. Um portal de dados da EITI online poderia assegurar que a coleta de dados para a EITI estaria integrada a obrigações de relatório já em vigor para as empresas extrativas que operam no país. Outras ideias também foram expressas, tais como a necessidade de mais transparência no tocante a como as receitas acumuladas pelo Fundo Nacional [Conta] são investidas e informações sobre como esse Fundo é administrado.
- Os representantes da **Ucrânia** queriam que a EITI contribuísse para um ambiente de investimento mais atraente, incluindo a redução da corrupção e burocracia. Os relatórios da EITI poderiam ser uma forma de explicar para os investidores potenciais como o setor de petróleo, gás e mineração funciona na Ucrânia.

### Estudo de caso: lidando com aspectos ambientais para fazer com que a EITI seja relevante na Mongólia

Os aspectos ambientais da gestão dos recursos naturais são considerados importantes para muitas partes interessadas na EITI na Mongólia. Portanto, as empresas extrativas divulgam informações sobre os fundos transferidos para o governo para a reabilitação ambiental. O [Relatório da EITI de 2012 da Mongólia](#) também inclui uma pesquisa sobre a implementação de atividades de proteção e remediação ambiental (remediação técnica, de solo superficial e biológica), com base nos relatórios fornecidos pela Autoridade de Recursos Minerais.

### 2. Definir os objetivos para a implementação da EITI

Com base nas prioridades identificadas, o grupo composto pelas diversas partes envolvidas deve desenvolver objetivos para a implementação da EITI. Esses objetivos devem estabelecer o que o grupo composto pelas diversas partes envolvidas quer alcançar por meio da EITI e devem, portanto, refletir as prioridades identificadas. Ao formular os objetivos, aconselha-se que o grupo composto pelas diversas partes envolvidas:

- Considere a aplicação de uma abordagem SMART (Específica, Mensurável, Alcançável, Relevante e Temporal).
- Considere a complementação dos objetivos com uma breve narrativa explicando o seu raciocínio.

#### Exemplos de objetivos do plano de trabalho:

- **Mauritânia:** Mostrar as contribuições diretas e indiretas das indústrias extrativas para a economia nacional e como essas contribuem para o desenvolvimento sustentável.
- **Filipinas:** Fortalecer o ambiente de negócios e aumentar os investimentos.
- **Madagascar:** Melhorar a transparência em relação aos procedimentos para conceder licenças de mineração.
- **República do Quirguizistão:** Desenvolver um mecanismo de monitoria e relatório para as autoridades locais em relação ao uso dos recursos atribuídos para o desenvolvimento de infraestrutura. *Lógica:* um novo tipo de pagamento não fiscal foi introduzido em 2012 para as empresas das indústrias extrativas. A distribuição desses pagamentos entre os orçamentos provinciais, distritais e locais não foi fixada. Não está claro como esses recursos serão gastos.

### 3. Estabelecer as atividades necessárias para alcançar os objetivos

De acordo com o Padrão da EITI, o plano de trabalho deve “incluir atividades mensuráveis e temporais para alcançar os objetivos acordados. O escopo da implementação da EITI deve ser adaptado para contribuir com os objetivos desejados que foram indicados durante o processo de consulta” (Requisito 1.4.c). Uma vez que os objetivos tenham sido definidos, o grupo composto pelas diversas partes envolvidas precisa decidir quais atividades planeja realizar para alcançar esses objetivos, incluindo:

- Assegurar que o plano de trabalho contenha as atividades necessárias para alcançar os objetivos.
- Assegurar que o plano de trabalho reflita as atividades necessárias para os vários aspectos do **Relatório da EITI**, incluindo a divulgação de informações contextuais, os aspectos técnicos do relatório, tais como a abrangência e confiabilidade dos dados, e planos para a comunicação e disseminação dos dados da EITI.
- Identificar possíveis **restrições** (de capacidade, financeiras, legais, administrativas) que possam afetar a implementação das atividades.
- Atribuir **responsabilidades** para as várias atividades.
- Elaborar um **cronograma** para a implementação das atividades. O cronograma deve levar em consideração os prazos estabelecidos pelo Comitê Diretor da EITI para a produção dos Relatórios da EITI, relatórios de atividade anual e relatórios de Validação. Ao desenvolver esse cronograma, o grupo

composto pelas diversas partes envolvidas também deve considerar as exigências administrativas, tais como os processos e financiamento de aquisições.

- Estimar o **custo** das atividades e identificar como serão financiadas.

Nesse estágio, uma vez que haja mais clareza e uma definição dos objetivos e atividades, o grupo composto pelas diversas partes envolvidas pode optar por reconsiderar a questão da priorização. As restrições, atividades, custos, etc. podem ser aplicados como critérios para estabelecer os objetivos e a sua ordem de prioridade. Uma matriz, como o exemplo fornecido no Anexo 2, pode ser usada para auxiliar o exercício de priorização.

### **Exemplos de atividades do plano de trabalho ligadas aos objetivos:**

Objetivo: Fornecer informações pontuais, abrangentes e confiáveis sobre como as licenças são concedidas em/no/na [país]. Isso irá permitir que as partes envolvidas entendam como são concedidos os direitos para explorar os recursos naturais.

Atividade 1: Produzir uma visão geral dos blocos concedidos na 10ª rodada de licenças de/do/da [país], incluindo o processo, critério (caso haja algum) e diretrizes aplicáveis.

Atividade 2: Publicar uma lista de candidatos.

Atividade 3: Produzir um modelo divulgando informações sobre como cada bloco é concedido, de acordo com o Requisito 3.9 e 3.10 do Padrão da EITI e coletar informações das partes relevantes.

## **4. Endossar e publicar o plano de trabalho**

De acordo com o Requisito 1.4.e, o plano de trabalho deve “ser amplamente divulgado para o público, por exemplo, publicado no site nacional da EITI e/ou em outros sites de ministérios ou agências relevantes, na mídia impressa ou em locais de fácil acesso ao público”.

O grupo composto pelas diversas partes envolvidas pode achar útil organizar o plano de trabalho em um formato que seja fácil de usar, monitorar e revisar, por exemplo, com uma tabela ou diagrama. O Anexo 1 traz um exemplo de plano de trabalho.

O grupo composto pelas diversas partes envolvidas pode optar por incluir relatórios narrativos ou outros documentos que complementem os seus planos de trabalho, tais como:

- Um diagrama de Gantt, apresentando o cronograma do projeto;
- Um plano de trabalho a longo prazo, bem como um sub-plano de um ano;
- Um calendário corrente, com as datas de atividades e eventos;
- Um conjunto de indicadores-chave de desempenho para monitorar progresso, desempenho e impacto;
- Um plano de comunicação.

*Exemplo: o plano de trabalho de Filipinas*

O site da [EITI Filipinas](#) (PH-EITI) contém uma descrição narrativa detalhada de como o plano de trabalho foi elaborado. O site também explica as questões que a PH-EITI pretende abordar, o raciocínio por trás dos objetivos, as atividades planejadas e como os diferentes elementos do processo da EITI estão ligados a outras iniciativas de reforma:

### PH-EITI Work Plan

[About](#)

Objectives

Detailed Work Plan

#### Introduction

The Philippines was admitted as a candidate country by the EITI International Board on May 22, 2013. This coincided with the adoption of the 2013 EITI standard, thus necessitating a revision of the country's work plan. Pursuant to the requirement of the new standard, and after a series of consultations with stakeholders, the Philippine multi-stakeholder group formulated the following objectives that are linked to EITI principles and reflective of national priorities for the extractive industries:

1. Show direct and indirect contribution of extractives to the economy
2. Improve public understanding of the management of natural resources and public availability of data.
3. Strengthen national resource management / strengthen government systems
4. Create opportunities for dialogue and constructive engagement in natural resource management in order to build trust and reduce conflict among stakeholders
5. Strengthen business environment and increase investments

#### Formulating the MSG's Objectives

Determination of the Philippines' objectives for EITI implementation started with a discussion on what the stakeholders consider as major issues in natural resource management in the Philippines. Consultations with government, industries, and CSO representatives reveal the following issues that should be addressed:

## 5. Monitorar e revisar

O plano de trabalho é um documento vivo, que deve ser revisado e atualizado anualmente:

O Requisito 1.4 do Padrão da EITI exige que o grupo composto pelas diversas partes envolvidas mantenha um plano de trabalho atual que deve ser *"revisado e atualizado anualmente"* (Requisito 1.4.f).

*"Na revisão do plano de trabalho, o grupo composto pelas diversas partes envolvidas deve considerar ampliar a minúcia e o âmbito do relatório da EITI, incluindo resoluções de questões como a gestão de receitas e despesas (3.7-3.8), pagamentos de transporte (4.1.f), despesas sociais discricionárias (4.1.e), transferências subnacionais ad hoc (4.2.e), propriedade efetiva (3.11) e contratos (3.12)."* (Requisito 1.4.f)

*“O grupo composto pelas diversas partes envolvidas é encorajado a explorar abordagens inovadoras para ampliar a implementação da EITI e aumentar a abrangência do entendimento do processo de comunicação da EITI e da compreensão pública sobre as receitas, e incentivar altos padrões de transparência e responsabilidade na vida pública, nas operações do governos e nos negócios.” (Requisito 1.4.a)*

Para que o plano de trabalho seja útil como ferramenta de gestão, aconselha-se que o grupo composto pelas diversas partes envolvidas considere atualizações e revisões mais regulares. O grupo composto pelas diversas partes envolvidas pode, por exemplo, concordar em reavaliar sucintamente o plano de trabalho nas suas reuniões, para monitorar os progressos.

Revisar o plano de trabalho também é essencial para pensar nas lições aprendidas e integrar as recomendações de melhoria, por exemplo, conforme o apresentado pelo Administrador Independente, de acordo com o Requisito da EITI 7:

*“O grupo composto pelas diversas partes envolvidas deve tomar atitudes relacionadas às lições aprendidas para identificar, investigar e tratar as causas de qualquer discrepância, e para considerar as recomendações de melhoria feitas pelo Administrador Independente.” (Requisito 7.1).*

O grupo composto pelas diversas partes envolvidas pode, portanto, achar útil atualizar o plano de trabalho após a publicação do Relatório da EITI.

Exige-se também que o grupo composto pelas diversas partes envolvidas realize *“uma avaliação do andamento da realização dos objetivos definidos no seu plano de trabalho (Requisito 1.4), incluindo o impacto e os resultados dos objetivos definidos”* (Requisito 7.2.iv). As conclusões dessa avaliação devem ser incluídas no relatório de atividades anuais.



Estas notas foram publicadas pela Secretaria Internacional da EITI para oferecer orientação para os países implementadores sobre como satisfazer os requisitos do Padrão da EITI. Aconselhamos os leitores a consultarem o Padrão da EITI diretamente e a contatarem a Secretaria Internacional para obter mais esclarecimentos. Dados para contato podem ser encontrados no site: [www.eiti.org](http://www.eiti.org).

## Anexo 1: modelo de plano de trabalho

[YEAR] WORKPLAN [COUNTRY]							
							Last updated: [date]
Objective	Rationale: Governance-related challenges and obstacles in the sector	Activities	Outcomes	Responsible party	Timeline	Cost	Funding source
Objective	Rationale: Governance-related challenges and obstacles in the sector	Activities	Outcomes	Responsible party	Timeline	Cost	Funding Source

Estas notas foram publicadas pela Secretaria Internacional da EITI para oferecer orientação para os países implementadores sobre como satisfazer os requisitos do Padrão da EITI. Aconselhamos os leitores a consultarem o Padrão da EITI diretamente e a contatarem a Secretaria Internacional para obter mais esclarecimentos. Dados para contato podem ser encontrados no site: [www.eiti.org](http://www.eiti.org).

## Anexo 2: Gráfico para o desenvolvimento de um plano de trabalho

