

# FORO SIT INNOVA

[www.foroSITinnova.es](http://www.foroSITinnova.es)

e-Recaudación

Compliance

Capacitación  
digital

Ciberseguridad

Antifraude

Control interno

Automatización

## ORGANIZAN:



## PATROCINADORES ORO:



## COLABORADORES:



## APOYAN:



## INSTITUCIONES COLABORADORAS:



## COORGANIZA:



## PATROCINADORES PLATA:





# La automatización de las actuaciones de seguimiento del órgano de control interno

**José Fernando Chicano Jávega**

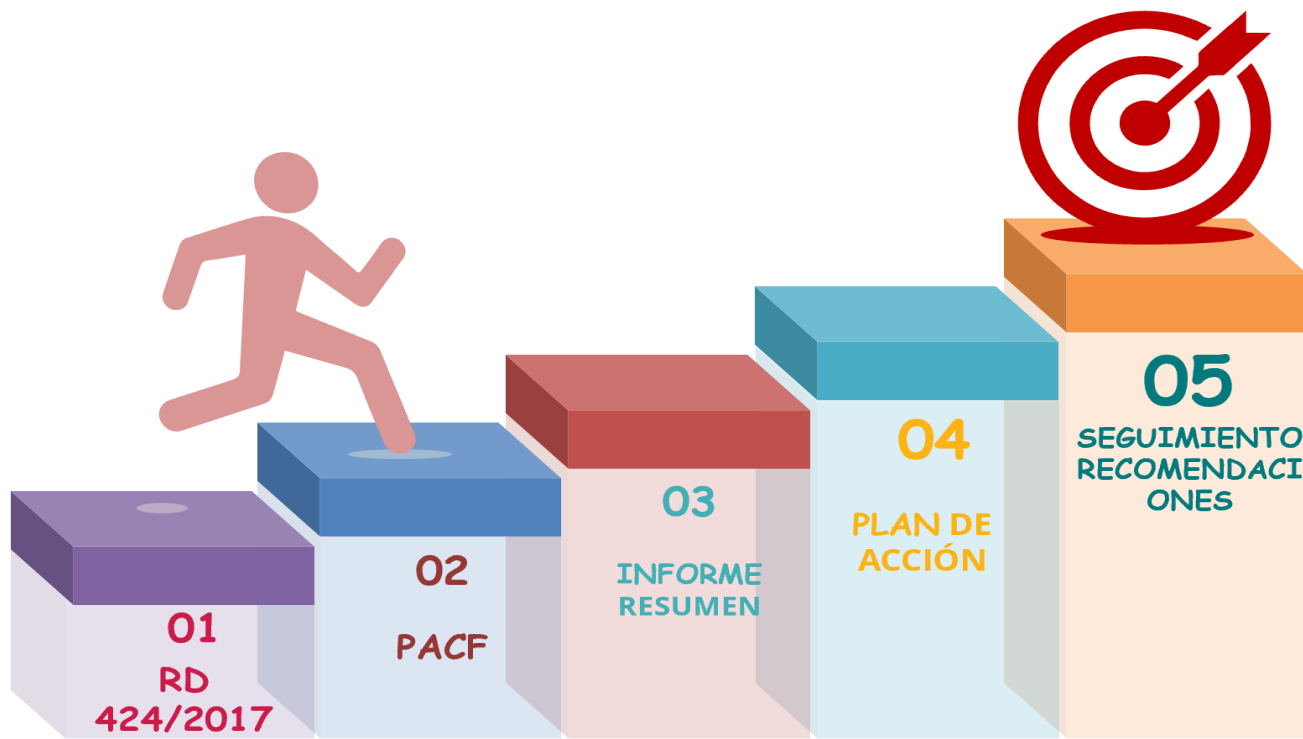
Interventor General Ayuntamiento de Tarragona

<http://linkedin.com/in/jose-fernando-chicano-871121183>

[www.foroSITinnova.es](http://www.foroSITinnova.es)

**#foroSITinnova**

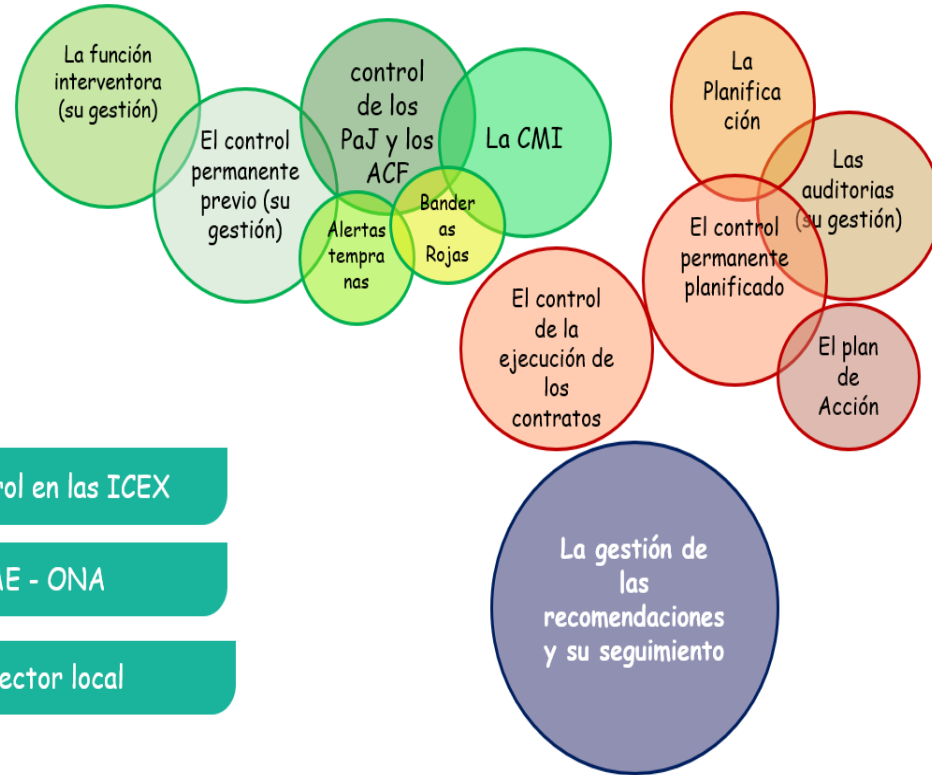
## ● El control interno, su implementación



# Entornos digitalizables necesarios para el control interno



El control previo  
El control posterior  
La gestión del control



La gestión del control en las ICEx

El control IGAE - ONA

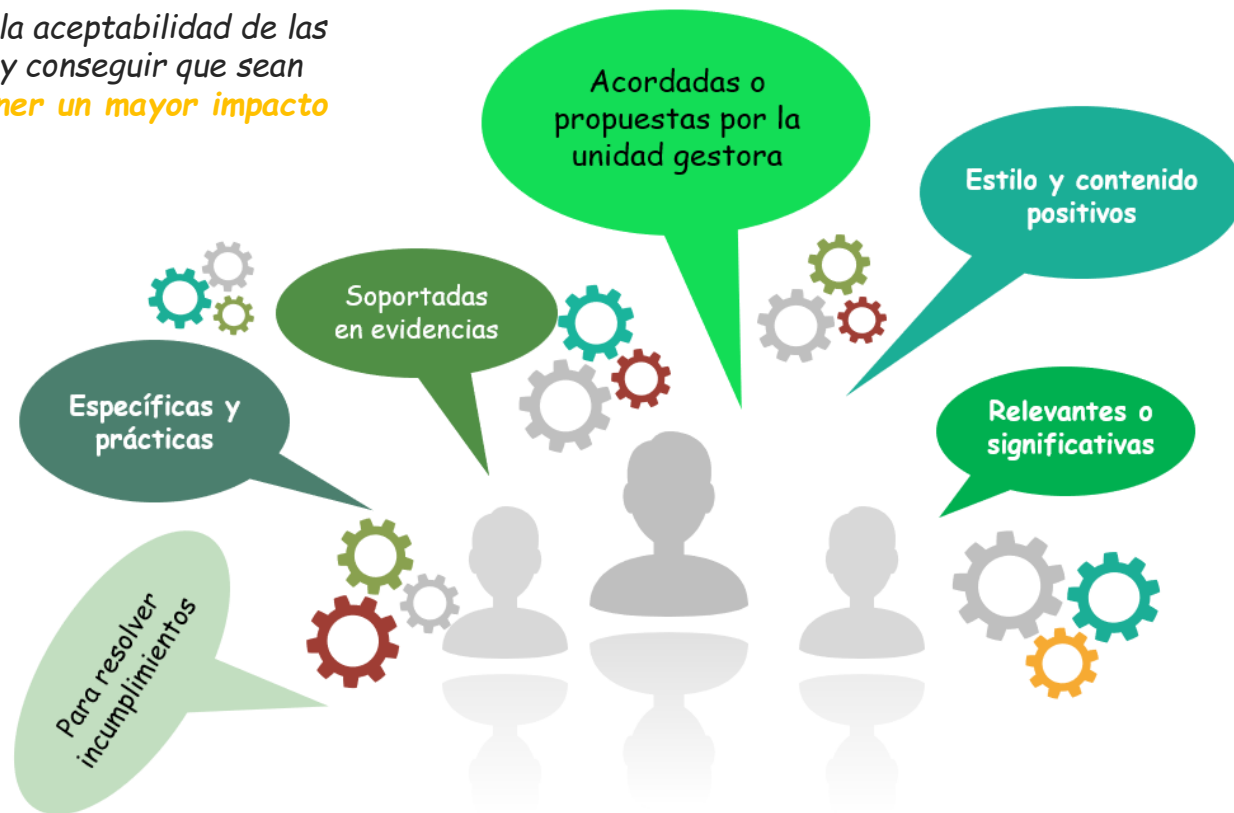
El control subsector local

¿Porqué priorizamos el desarrollo del seguimiento?

# Recomendaciones - Características

Desarrollos normativos  
(ICEX\_IGAE)

**Objetivo:** Facilitar la aceptabilidad de las recomendaciones y conseguir que sean **susceptibles de tener un mayor impacto**



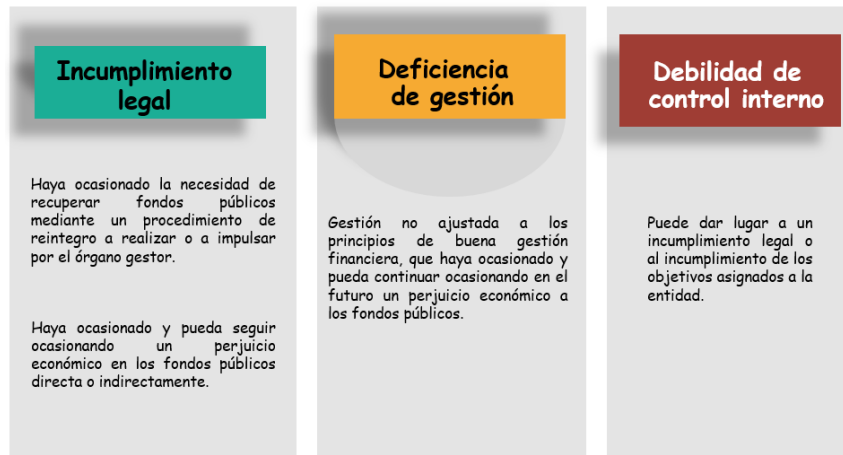
# Hallazgos, efectos e incorporación al plan de acción (Instrucción 1/2022 - ONA)

exigencia de una mayor implicación del gestor en la corrección de aquellos resultados presentes en los informes de control financiero

La gestión de los Informes Provisionales

Control Continuo

## Hallazgos - posibles efectos



Probabilidad	Impacto
No aplica	>10.000 €
Alta	Alto/Medio (en escala cuantitativa) o Alto (en escala cualitativa)

Probabilidad	Impacto
Alta	Alto/Medio (en escala cuantitativa) o Alto (en escala cualitativa)

Probabilidad	Impacto
Alta	Alto/Medio (en escala cuantitativa) o Alto (en escala cualitativa)
Alta	Alto (en escala cualitativa)



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS



MANUAL DE USUARIO DE LA FICHA DE MEDIDAS EN AUDINET

# Recomendaciones y medidas (Resolución de 1/2/2022, de la IGAE)

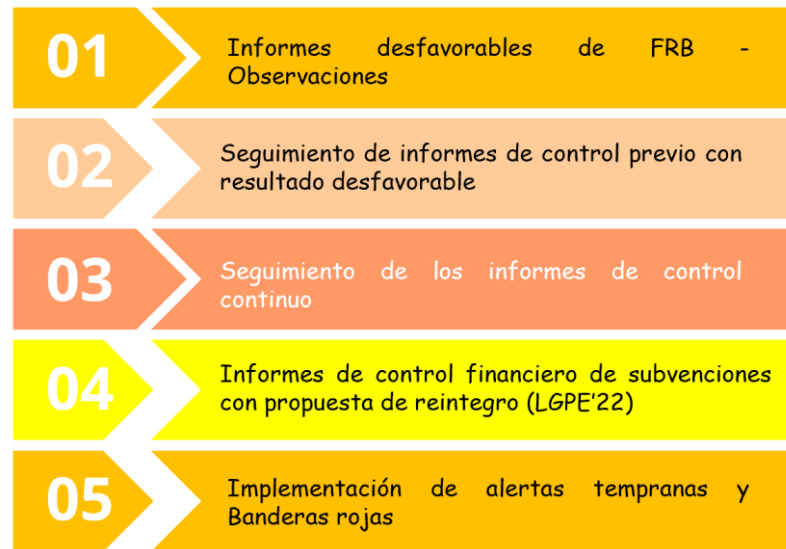


# Actuaciones/Recomendaciones que requieren seguimiento consecuencia de actuaciones de control

## CONTROL FINANCIERO



## CONTROL PREVIO



¿Estas actuaciones de seguimiento necesitan su inclusión en el PACF, como una actuación de control más?

# Seguimiento de las recomendaciones (Estructura base datos)

- Situación a corregir - Incidencia
- Medidas correctoras - Acción
  - Medida - descripción
  - Tipología de la incidencia
    - Incumplimiento/Deficiencia gestión/debilidad CI
  - Cualificación (si grave o no)
  - Fecha
  - Calendarización
  - Responsable
  - Validación
  - Referencia al documento del que proviene
    - Plan de acción
    - Informes de control financiero
    - Auditoria
    - Subvención
    - ...
- Valoración - Requisito para introducir medidas correctoras
- Seguimiento
- Evaluación efectos medida

Inicio / Pla d'Acció

ENTITATS AFEGIR A FAVORITS

Pla d'Acció

Pla d'acció (Administratiu) Pla Acció (Empresarial) Mesura (Administratiu) Mesura (Empresarial) Revisió (Administratiu) Revisió (Empresarial)

ÚLTIMES INSTÀNCIES

ID	TIPUS	CODI	NOM	ÀMBIT
79	Acció	31	Incloure a la nómina únicament conceptes retributius i personal amb suport d'acte administratiu previ que hagi estat fiscalitzat prèviament.	
80	Acció	32	Procedir al descompte de les vagues pel que fa a aquell personal que s'ha acollit a l'exercici del seu dret de vaga.	
81	Acció	33	Implantar a tot l'Ajuntament mecanismes que permetin acreditar la prestació efectiva de serveis i analitzar qui s'aacull o no a l'exercici del dret de vaga.	
82	Acció	34	Amortitzar les places del personal subrogat de les Llars d'Infants Municipals en els casos en què es produïxi l'extinció del contracte per voluntat del treballador, a efectes de poder seleccionar i procedir a la provisió de les creades per l'Ajuntament d'acord amb la normativa administrativa.	
83	Acció	01	Realitzar una adequada planificació dels departaments gestors i una correcta assignació de mitjans als mateixos per a que els supòsits d'urgència es reduïen a aquells casos d'esdeveniments o necessitats realment imprevisibles que responguin a raons d'interès públic, tenint en compte l'excepcionalitat d'aquest procediment.	
84	Acció	02	Planificar adequadament l'actuació administrativa de l'Ajuntament per a evitar els casos d'omissió de fiscalització tenint en compte les responsabilitats que se'n podrien derivar.	

AYUNTAMIENTO DE TARRAGONA  
FICHA DE MEDIDAS PLA DE ACCIÓN  
EJEMPLO SECTOR ADMINISTRATIVO

A llenar una vez cerrado el informe provisional

Informe CPI	Código Incidencia	Descripción	Tipología Incidencia	Grav + n.º	Acción	Medidas	Data Implementación Medidas	Responsable	Validación Medida	Fecha de validación
			Procedimientos de gestión							

Codi Incidencia	Descripción situación a corregir	Medidas Correctoras	Allegaciones del Organismo Gestor	Cancelaciones del Organismo de Control	Situación Abierta o Cerrada
Situación 1					
Situación 2					
Situación 3					

# ● Análisis de la valoración del seguimiento

## Análisis de las recomendaciones no implementadas (abiertas)

- Por qué no se ha corregido:
  - 1 - Estaba bien planteada la medida?
    - reformulación
  - 2 - Se analiza el impacto de su no realización, para el gestor y para la entidad
  - 3 - Ha habido circunstancias que hayan impedido su realización?
    - Asignación de recursos a otras prioridades justificadamente - recalendarización
    - Al analizarla, no estaba bien planteada - reformulación
  - 4 - La calendarización no estaba bien diseñada
  - 5 - No se ha aportado **evidencia** o la aportada no es suficiente

## Propuestas

- Ente matriz
- Entes instrumentales

## Abierta



Medida pendiente de validación

La medida implementada no se considera adecuada o es insuficiente

Evidencia pendiente de aportar

Medida no adoptada en el calendario propuesto

Otros

## Cerrada



Adecuada y solucionada de acuerdo con las evidencias presentadas

Acción o medida caducada (No Aplica)

No se aportan medidas, pero la situación se ha corregido

*Gestión de las situaciones abiertas a la fecha de emisión del nuevo informe*

## Evaluación de los efectos de las recomendaciones implementadas (cerradas)

- Sobre las medidas cerradas
  - De cumplimiento legal
  - De adecuación normativa (desarrollo)
  - De planificación (instrumentos)
  - De organización
    - De gestión eficiente
  - De control interno



Muchas gracias por la atención