

Consello de Contas
de Galicia



PLAN ANUAL DE TRABAJO EXERCICIO 2021



CSV : GEN-cbf8-672e-6bc5-b4fb-24bb-394c-c825-b0ac

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : MARÍA LUISA CARDESÍN DÍAZ | FECHA : 22/12/2020 12:46 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : JOSE ANTONIO REDONDO LOPEZ | FECHA : 22/12/2020 13:26 | NOTAS : CF



CSV : GEN-cbf8-672e-6bc5-b4fb-24bb-394c-c825-b0ac

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : MARÍA LUISA CARDESÍN DÍAZ | FECHA : 22/12/2020 12:46 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : JOSE ANTONIO REDONDO LOPEZ | FECHA : 22/12/2020 13:26 | NOTAS : CF

ÍNDICE

I. INTRODUCCIÓN	3
II. PROGRAMA DE FISCALIZACIÓNS	5
II.1. OBXECTIVOS	5
II.2. ACTUACIÓNS PROGRAMADAS	5
II.3. PROPOSTA DE ACTUACIÓNS POR ÁREAS	8
II.3.1. ÁREA DE COORDINACIÓN XERAL	8
II.3.2. ÁREA DE CONTA XERAL	9
II.3.3. ÁREA DO SERGAS	11
II.3.4. ÁREA DE INSTITUCIONAL	12
II.3.5. ÁREA DE CORPORACIÓNS LOCAIS	12
III. PROGRAMA DE ACTIVIDADES DE PREVENCIÓN DA CORRUPCIÓN	17
III.1. ACTUACIÓNS PROGRAMADAS	17
III.2. PROPOSTAS DE ACTUACIÓN	19
III.2.1. ACTUACIÓNS DA UNIDADE DE PREVENCIÓN DA CORRUPCIÓN	19
III.2.2. ACTUACIÓNS DAS ÁREAS	20
IV. OUTRAS ACTUACIÓNS.....	21
V. RECURSOS HUMANOS E MATERIAIS	21



CSV : GEN-cbf8-672e-6bc5-b4fb-24bb-394c-c825-b0ac

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : MARÍA LUISA CARDESÍN DÍAZ | FECHA : 22/12/2020 12:46 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : JOSE ANTONIO REDONDO LOPEZ | FECHA : 22/12/2020 13:26 | NOTAS : CF



CSV : GEN-cbf8-672e-6bc5-b4fb-24bb-394c-c825-b0ac

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : MARÍA LUISA CARDESÍN DÍAZ | FECHA : 22/12/2020 12:46 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : JOSE ANTONIO REDONDO LOPEZ | FECHA : 22/12/2020 13:26 | NOTAS : CF

I. INTRODUCCIÓN

O Consello de Contas, dependente do Parlamento de Galicia, é o órgano competente para a fiscalización externa da xestión económica, financeira e contable do sector público da Comunidade Autónoma de Galicia, así como para o asesoramento ao Parlamento de Galicia en materia económico-financiera e para exercer a función de prevención da corrupción no ámbito da actividade económico-financiera do sector público da Comunidade Autónoma.

Así mesmo a Institución ten atribuídas as seguintes competencias en materia de prevención da corrupción: a) A colaboración coas administracións suxeitas ao seu ámbito de actuación e facerlles propostas na elaboración de manuais de xestión de riscos; b) A comprobación dos sistemas de prevención da corrupción que se poñan en marcha; c) O asesoramento sobre os instrumentos normativos máis adecuados para prever e reprimir a corrupción; d) O fomento na sociedade civil e, particularmente, no ámbito empresarial da transparencia e do comportamento ético nas súas relacións co sector público.

Conforme ao establecido no artigo 7.3 m) e 10.2 bis da Lei 6/1985, do Consello de Contas, o Pleno da Institución aproba un plan anual de traballo no que se integra o programa de actividades elaborado pola Sección de Prevención da Corrupción. O Regulamento de réxime interior establece nos artigos 25 e 26 que durante o último trimestre do ano, o Consello de Contas elaborará o plan anual de traballo, que conterà as actuacións a desenvolver no exercicio seguinte, indicando as razóns que motivan a súa realización e o seu ámbito subxectivo, obxectivo e temporal, e no que se integrará o programa de actividades da Sección de Prevención da Corrupción, e que dito plan anual se enmarcará nun plan estratéxico a medio prazo.

O dito plan estratéxico foi aprobado en 2018 cun período de vixencia que comprende os exercicios 2019 – 2022 e que se articula ao redor de catro eixos que responden ao compromiso da Institución de contribuír á mellora da calidade da actividade económico-financiera pública e ao bo goberno.

Eixo 1: Fiscalización da actividade económico-financiera do sector público de Galicia.

Eixo 2: Prevención da corrupción.

Eixo 3: Bo goberno e organización interna.

Eixo 4: Fortalecemento das relacións co Parlamento, a sociedade galega e cooperación con outras entidades.

No presente plan de actividade para o exercicio 2021 mantéñense as liñas básicas de traballo seguidas nos últimos exercicios que, completadas con outras, pretenden dar resposta ás orientacións que marca o plan estratéxico.



CSV : GEN-cbf8-672e-6bc5-b4fb-24bb-394c-c825-b0ac

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : MARÍA LUISA CARDESÍN DÍAZ | FECHA : 22/12/2020 12:46 | NOTAS : F

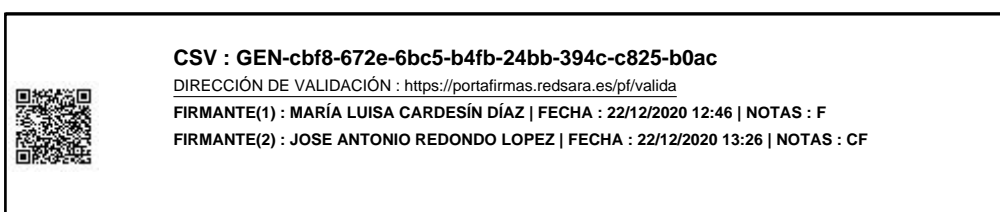
FIRMANTE(2) : JOSE ANTONIO REDONDO LOPEZ | FECHA : 22/12/2020 13:26 | NOTAS : CF

Desta forma sinálanse os seguintes obxectivos do plan:

- Refórzase o control do sector público autonómico e local, con fiscalizacións tanto específicas como horizontais, dando prioridade a aquelas áreas que impliquen maior risco e avanzando nas fiscalizacións de control interno e nas operativas.
- No sector público autonómico continúaase co proceso de integrar os resultados da fiscalización do conxunto deste sector co obxecto de dotar de maior valor e visibilidade á declaración definitiva da xestión do sector público.
- Respecto do control do sector público local realízase a explotación da información contractual do sector público local, e do control interno da entidade local, sen deixar de atender as fiscalizacións horizontais.
- Desenvólvense fiscalizacións específicas naquelas entidades nas que se aprecian indicios de que os controis internos son insuficientes, resultado da información da análise das súas contas. Así mesmo, tómanse en consideración as comunicacións ou denuncias presentadas no Consello.
- Intensifícase o proceso de seguimento das recomendacións e do seu grao de cumprimento.
- Outórgase especial consideración ás recomendacións do Parlamento que se incorporan na programación de actuacións e se programan actuacións en colaboración co Tribunal de Contas.
- En materia de prevención da corrupción prográmanse actuacións destinadas a colaborar na implantación no sector público de sistemas de control que permitan garantir o comportamento ético dos xestores públicos, e a fomentar a conciencia e a participación cidadá a favor da transparencia e dese comportamento ético.

Estes obxectivos desenvólvense mediante unha sistemática de traballo que se fundamenta en:

- Dotar e garantir a máxima calidade dos traballos de fiscalización mediante a adecuada aplicación de manuais e guías técnicas.
- Procurar o achegamento temporal da actividade de control ao momento no que se producen os feitos suxeitos para fiscalizar mediante a redución dos prazos de execución.
- Fomentar a profesionalización do persoal da Institución mediante a mellora continua da súa cualificación profesional, en función das necesidades que teñen tanto as áreas nas que se estrutura o Consello como cada un dos postos de traballo.
- Apostar firmemente pola utilización xeneralizada das tecnoloxías da información e comunicación, e polo impulso do emprego de ferramentas informáticas nos traballos de fiscalización e prevención da corrupción, co fin de gañar en eficiencia e produtividade nos traballos desenvolvidos.



II. PROGRAMA DE FISCALIZACIÓNS

II.1. OBXECTIVOS

O programa de fiscalizacións para o ano 2021, enmarcado nas liñas programáticas definidas no punto anterior, ten como prioridade, unha vez máis, a selección de áreas de risco especialmente relevantes na xestión económico-financeira do sector público, que completen ademais a análise efectuada nos informes de Conta Xeral.

Ademais, o Consello intensificará o seguimento das recomendacións da Institución sobre a xestión económico-financeira pública incluídas nos informes de fiscalización, así como das resolucións sobre os ditos informes efectuadas polo Parlamento de Galicia. Este seguimento realizarase sobre todos os informes de fiscalización a partir da información que se recolla dos contadantes, e completarse con outros informes de fiscalización específica de recomendacións. O seguimento das recomendacións verificarase, ademais, no ámbito da Administración autonómica no seo da Comisión Mixta Consello de Contas-Intervención Xeral, e complementarase coa información de carácter estatístico que se incorpora á memoria anual de actividades.

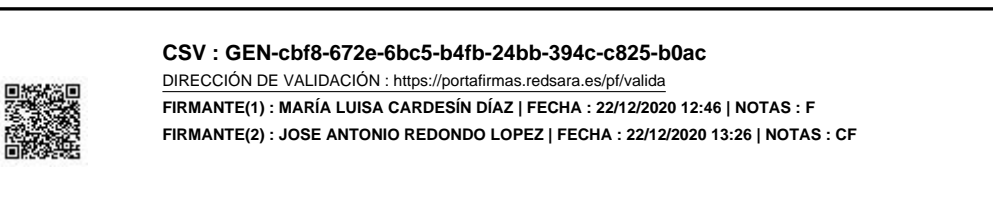
Con carácter transversal, tamén se incorporará á actividade de control a verificación do cumprimento dos principios de transparencia establecidos pola normativa de transparencia e bo goberno e das prescricións que establece a Lei orgánica para a igualdade efectiva de mulleres e homes, que se incorporará a todos os informes de fiscalización.

De forma complementaria ás actuacións en materia de prevención, considerarase na planificación dos traballos de fiscalización a inclusión da avaliación do control interno orientado aos sistemas de prevención, cuxos resultados se incorporarán aos informes.

Nos diferentes traballos de fiscalización, na medida en que os ámbitos de actuación definidos o permitan, atenderanse os acordos do Pleno relativos á toma en consideración das comunicacións ou denuncias de persoas físicas ou xurídicas presentadas no Consello.

II.2. ACTUACIÓNS PROGRAMADAS

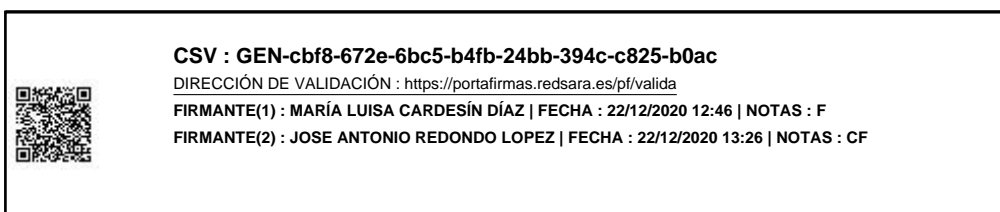
O Plan anual distingue entre as fiscalizacións que se realizan en cumprimento dun mandato legal, as solicitadas polo Parlamento, as previstas en colaboración co Tribunal de Contas, e as programadas por iniciativa do Consello de Contas. Coa finalidade de visualizar e dispoñer dunha mellor información sobre o desenvolvemento das actuacións durante o exercicio 2021, e tendo en conta que o proceso de execución das fiscalizacións previstas no plan de traballo se realiza ao longo de varios exercicios, preséntase a programación correspondente ao ano natural, na que se incorporan os informes en



execución correspondentes a un plan anterior.

Cadro 1. Actuacións de fiscalización programadas

Código de actuación	Iniciativa da actuación fiscalizadora	Programa	Ano previsto de aprobación	
			2021	2022
	Fiscalizacións que se realizan en cumprimento dun mandato legal			
1602021-01	Conta Xeral da Comunidade Autónoma, exercicio 2019	2021	✓	
1802021-03	Conta Xeral do Servizo Galego de Saúde, exercicio 2019	2021	✓	
1502021-01	Fondos de Compensación Interterritorial, exercicio 2019	2021	✓	
1702021-01	Informe sobre a rendición das Contas Xerais das entidades locais, exercicio 2019	2021	✓	
1702021-02	Informe da Conta Xeral das entidades locais, exercicio 2019	2021	✓	
	Fiscalizacións que se realizan atendendo as recomendacións do Parlamento			
1902021-01	Informe financeiro das entidades instrumentais autonómicas, exercicio 2019	2021	✓	
1602021-03	Informe de fiscalización sobre a aplicación e suficiencia dos ingresos do Fondo Covid-19 para a xestión da pandemia na Comunidade Autónoma de Galicia. Exercicio 2020	2021		✓
1632018-03	Fiscalización sobre a existencia e cumprimento de cláusulas sociais na contratación pública das entidades instrumentais da Comunidade Autónoma Galega	2018	✓	
1632018-04	Fiscalización das medidas implementadas polas entidades instrumentais da Comunidade Autónoma para favorecer o acceso das pequenas e medianas empresas (PEMES) á contratación pública	2018	✓	
1802021-01	Fiscalización do impacto da pandemia Covid-19 no ámbito da contratación do Sergas	2021		✓
1622019-04	Informe de fiscalización da comisión intermunicipal para o bombeo Razamonde/San Trocadero	2019	✓	
1502020-04	Fiscalización do destino dos recursos empregados no proxecto Life Rexenera Limia, exercicio 2016-2019	2020	✓	
	Fiscalizacións en colaboración co Tribunal de Contas			
1612019-02	Informe de seguimento das recomendacións incluídas nos informes de fiscalización da dependencia. Exercicios 2008-2015	2019	✓	
	Fiscalizacións programadas a iniciativa do Consello			
1502021-02	Fondos procedentes da Unión Europea, exercicio 2019	2021	✓	
1502020-06	Informe de fiscalización da efectividade dos expedientes de reintegro de subvencións financiadas con fondos europeos, exercicios 2014-2020	2020	✓	
1802021-02	Fiscalización dos contratos programa entre o Sergas e as fundacións sanitarias	2021	✓	
1602021-04	Fiscalización do programa 512A- Ordenación e inspección de transporte	2021		✓
1612020-04	Informe de fiscalización do programa de gasto 713E-Benestar Animal e Sanidade Vexetal, exercicios 2014-2018	2020	✓	
1502020-05	Informe de fiscalización da xustificación das subvencións recibidas polas formacións políticas con representación no Parlamento de Galicia, exercicio 2019	2020	✓	




Código de actuación	Iniciativa da actuación fiscalizadora	Programa	Ano previsto de aprobación	
			2021	2022
1642018-02	Informe de fiscalización do gasto farmacéutico derivado da dispensación de receitas médicas, exercicios 2009-2017	2018	✓	
1642020-02	Informe de fiscalización da asistencia sanitaria con medios alleos na Área sanitaria de Lugo, A Mariña e Monforte de Lemos	2020	✓	
1632019-02	Informe sobre as contas anuais das sociedades mercantís da Comunidade Autónoma	2019	✓	
1632018-02	Fiscalización dos criterios de adxudicación e da motivación das contratacións realizadas polas entidades instrumentais da Comunidade Autónoma Galega	2018	✓	
1632018-05	Avaliación e análise da situación económico-financeira-patrimonial e orzamentaria dos consellos reguladores das denominacións xeográficas do sector alimentario	2018	✓	
1632020-03	Fiscalización das universidades públicas galegas	2020	✓	
1622019-10	Auditoría de xestión. Concello de Ourense	2019	✓	
1622019-16	Informes programados a consecuencia de comunicacións presentadas ao efecto. Curtis	2019	✓	
1502019-03	Fiscalización do impacto en termos de eficacia e eficiencia dos proxectos financiados con fondos da Unión Europea no sector enerxético de Galicia. Programa Operativo 2014-2020	2019	✓	
1622020-08/09/10/11/12	Informes programados a consecuencia de comunicacións presentadas ao efecto. Corporacións Locais: Concello de Mugardos, Concello de Culleredo, Xunqueira de Ambía, Concello de Lugo e Concello de Pontearreas.	2019	✓	
1622020-13	Informe de fiscalización selectiva do Concello de A Coruña	2020	✓	
1702021-03	Informe de seguimento das recomendacións. Entidades Locais	2021	✓	
1702021-04	Informe sobre os extractos dos expedientes de contratación e das relacións anuais de contratos e convenios celebrados polas entidades locais, exercicio 2019	2021	✓	
1702021-05	Informe sobre o control interno das entidades locais, exercicio 2019	2021	✓	
1702021-06	Informe sobre indemnizacións por razón de servizo	2021		✓

Reprogramación de traballos do Plan anterior:

- Informes programados a consecuencia de comunicacións presentadas ao efecto. Cangas [1702021-07]. Procédese á reprogramación deste informe para incluír no seu ámbito obxectivo os acordos contrarios aos reparos formulados no exercicio 2019.

Non se inclúen no cadro as actuacións que figuraban en plans anteriores coa previsión de ser aprobadas no ano 2020, que teñen rematado o seu traballo de campo e se atopan na fase final de elaboración de cara á súa próxima aprobación:

- Informe de fiscalización do contrato de concesión do Hospital Álvaro Cunqueiro de Vigo [1642017-02]



CSV : GEN-cbf8-672e-6bc5-b4fb-24bb-394c-c825-b0ac
 DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>
 FIRMANTE(1) : MARÍA LUISA CARDESÍN DÍAZ | FECHA : 22/12/2020 12:46 | NOTAS : F
 FIRMANTE(2) : JOSE ANTONIO REDONDO LOPEZ | FECHA : 22/12/2020 13:26 | NOTAS : CF

- Informe de fiscalización das taxas, prezos e outros ingresos patrimoniais do Sergas, exercicios 2015-2017 [1642019-02]
- Informe de fiscalización da contratación dunha solución global que cubra as necesidades de realización de probas e procedementos de diagnóstico por imaxe, intervencionismo, medicina nuclear e radioterapia no Sergas [1642019-03]
- Informe de fiscalización dos gastos de persoal na Administración xeral da Comunidade Autónoma [1612017-04]
- Informe de fiscalización do programa de gasto 131A-Administración de Xustiza, exercicio 2015-2017 [1612019-03]
- Informe sobre o grao de implantación da administración electrónica nas entidades locais [1622020-07]

II.3. PROPOSTA DE ACTUACIÓNS POR ÁREAS

II.3.1. ÁREA DE COORDINACIÓN XERAL

II.3.1.1. Fiscalización dos Fondos de Compensación Interterritorial. Exercicio 2019. [1502021-01]

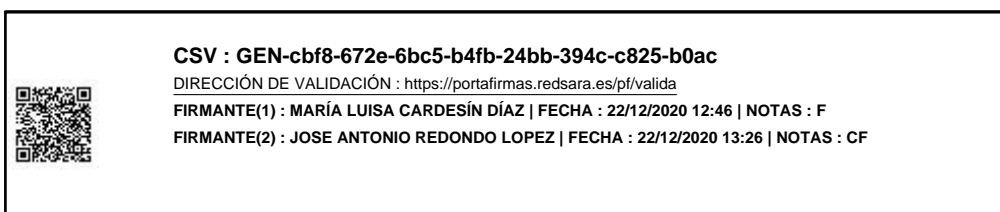
Esta fiscalización dá cumprimento á esixencia imposta pola Lei 22/2001 reguladora dos Fondos de Compensación Interterritorial (en adiante FFCI), que establece a obriga para o Consello de Contas de Galicia de elaborar un informe separado e suficiente de todos os proxectos financiados con cargo aos FFCI, para sometelo ao control do Parlamento de Galicia.

A fiscalización terá como obxectivos principais a comprobación da legalidade e a regularidade das operacións e a determinación dos índices de execución dos proxectos financiados ou cofinanciados polos FFCI durante o exercicio 2019.

II.3.1.2. Fiscalización dos Fondos procedentes da Unión Europea. Exercicio 2019. [1502021-02]

A fiscalización dos Fondos Estruturais, Fondo de Cohesión e os Instrumentos Financeiros, sen prexuízo das competencias que ten atribuídas o Tribunal de Contas das Comunidades Europeas, levarase a cabo polo Consello de Contas, xa que os seus programas de gastos e os seus recursos constitúen unha parte cuantitativa e cualitativa moi relevante dos Orzamentos Xerais da Comunidade Autónoma.

O traballo desenvolverase para dar cumprimento a un dobre obxectivo: Auditoría financeira, que terá por obxecto a análise de conformidade sobre se as contas asociadas á execución dos Fondos Europeos que recibe Galicia presentan unha información completa e exacta das operacións desenvolvidas no



exercicio 2019 e, por outra banda, Fiscalización de cumprimento da legalidade dos proxectos financiados con Fondos Europeos.

II.3.2. ÁREA DE CONTA XERAL

II.3.2.1. Informe de fiscalización da Conta Xeral da Comunidade Autónoma e declaración definitiva correspondente ao exercicio 2019 [1602021-01]

O artigo 25 da Lei 6/1985, do Consello de Contas, sinala que "O Consello de Contas, por delegación do Parlamento de Galicia, procederá ao exame e comprobación da Conta Xeral da Comunidade Autónoma dentro do prazo de 6 meses, a partir da data na que se rendera. O Pleno ditará a declaración definitiva que lle mereza para elevala ao Parlamento...".

Os obxectivos deste informe son verificar se a información rendida é completa e permite trasladar ao Parlamento unha opinión fiable da situación e actividade dos centros públicos da Administración da Comunidade Autónoma, determinar se a Conta da Administración reflicte razoablemente a imaxe fiel do patrimonio, dos resultados e da liquidación do orzamento; e ofrecer a información necesaria para interpretar correctamente a situación financeira da Administración, completando o contido das contas nos casos nos que se estime necesario.

Un obxectivo específico é incorporar a este informe aspectos da análise do gasto consolidado de todo o sector público autonómico, de cara a ir conformando un informe de Conta Xeral do sector público autonómico.

II.3.2.2. Informe de fiscalización sobre a aplicación e suficiencia dos ingresos do fondo Covid-19 para a xestión da pandemia na CA de Galicia. exercicio 2020 [1602021-03]

O Parlamento de Galicia, a través da Comisión permanente non lexislativa para as relacións co Consello de Contas, na súa sesión do día 27 de outubro de 2020, recomendou a realización dun informe de fiscalización sobre o destino dos ingresos extraordinarios recibidos do Estado para a sanidade e educación debidos á xestión da pandemia da Covid-19.

Respondendo a esta recomendación formulada polo Parlamento, inclúese no programa de traballo para o exercicio 2021 a realización *dun Informe de fiscalización sobre a aplicación e suficiencia dos ingresos do Fondo Covid-19 para a xestión da pandemia na CA de Galicia. Exercicio 2020.*

O Fondo Covid-19 configúrase coma un fondo estatal excepcional de carácter orzamentario, estruturado en catro tramos, cuxo obxecto é dotar dun maior financiamento, mediante transferencias non condicionadas, ás Comunidades autónomas e Cidades de Ceuta e Melilla, para facer fronte á incidencia orzamentaria derivada da crise orixinada pola pandemia da Covid-19.

Dado o carácter non condicionado das transferencias realizadas polo Estado, será responsabilidade



CSV : GEN-cbf8-672e-6bc5-b4fb-24bb-394c-c825-b0ac

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : MARÍA LUISA CARDESÍN DÍAZ | FECHA : 22/12/2020 12:46 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : JOSE ANTONIO REDONDO LOPEZ | FECHA : 22/12/2020 13:26 | NOTAS : CF

das comunidades autónomas destinar estes recursos á finalidade para a que se teñen concedido. Prevéndose, neste senso que as comunidades poidan habilitar os créditos orzamentarios para facer fronte aos gastos asumidos pola pandemia.

Deste xeito, a análise do Consello centrarase, fundamentalmente, na verificación de que os ingresos procedentes do Fondo Covid-19, se destinen a financiar as necesidades orzamentarias derivadas da crise sanitaria ocasionada pola pandemia. En concreto, en relación co maior gasto derivado da loita contra a pandemia, a aplicación dos fondos finalistas transferidos con cargo aos tramos 1 e 2 para o financiamento dun maior gasto sanitario, e o tramo 3 para o financiamento dun maior gasto educativo.


Así mesmo, tratarase de determinar o grao de suficiencia dos fondos estatais asignados en relación co volume real dos gastos sanitario e educativo extraordinarios asumidos pola Comunidade autónoma por mor da loita contra a pandemia da Covid-19 isto é, en relación co impacto orzamentario real da crise sanitaria nas contas da Comunidade autónoma.

II.3.2.3. Informe de fiscalización do programa 512A Ordenación e inspección do transporte [1602021-04]

A iniciativa da fiscalización xurde pola importancia estratéxica do sector do transporte en Galicia en tanto que contribúe a mellorar a competitividade dos sectores produtivos e o desprazamento dos cidadáns. No programa 512A, Ordenación e Inspección do Transporte do orzamento contéplanse, as accións dirixidas a mellora da competitividade do sector empresarial do transporte de persoas e mercadorías e tamén ás actuacións de modernización dos servizos de transportes público de viaxeiros.

O informe terá por obxecto a análise das actuacións da Xunta de Galicia nos servizos de transporte e nas infraestruturas asociadas ao mesmo. Tamén se avaliará o grao de cumprimento dos obxectivos do Plan de Transporte Público de Galicia, como o instrumento para a ordenación dos servizos de transporte público regular de competencia da Administración da Comunidade Autónoma e de coordinación do conxunto de servizos de transporte público que se desenvolvan na nosa comunidade.

O ámbito subxectivo da fiscalización será a Consellería de Infraestruturas e Mobilidade e o ámbito temporal abranguerá aos exercicios 2019 e 2020. Realizarase unha auditoría combinada incorporando aspectos financeiros, operativos e de cumprimento.

	<p>CSV : GEN-cbf8-672e-6bc5-b4fb-24bb-394c-c825-b0ac DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : https://portafirmas.redsara.es/pf/valida FIRMANTE(1) : MARÍA LUISA CARDESÍN DÍAZ FECHA : 22/12/2020 12:46 NOTAS : F FIRMANTE(2) : JOSE ANTONIO REDONDO LOPEZ FECHA : 22/12/2020 13:26 NOTAS : CF</p>
---	---

II.3.3. ÁREA DO SERGAS

II.3.3.1. Informe de fiscalización da Conta Xeral do Servizo Galego de Saúde correspondente ao exercicio 2019 [1802021-03]

O obxectivo principal da fiscalización é a análise da liquidación orzamentaria do exercicio, cun esquema similar ao de anteriores informes. As actuacións a levar a cabo centraranse na execución do orzamento consolidado de ingresos e de gastos, coa finalidade de determinar a situación económico-financiera do sistema público de saúde de Galicia.

Serán obxecto de especial verificación as modificacións orzamentarias e as obrigas pendentes de recoñecer a fin de exercicio. Por outra banda, examínanse diferentes aspectos da xestión do organismo, como os concertos, os instrumentos de relación coas fundacións e sociedades públicas sanitarias e o seu financiamento e a evolución do gasto farmacéutico. En relación con este último aspecto, seguindo as recomendacións formuladas polo Parlamento a través da Comisión Permanente non Lexislativa para as relacións co Consello de Contas, esta fiscalización incluírá unha proposta sobre as modificacións na estrutura orzamentaria para que a información contable permita recoñecer os diferentes compoñentes do gasto farmacéutico e proceder a súa análise específica.

II.3.3.2. Informe de fiscalización do impacto da pandemia Covid-19 no ámbito da contratación do Sergas [1802021-01]

Seguindo as recomendacións formuladas polo Parlamento a través da Comisión Permanente non Lexislativa para as relacións co Consello de Contas, este Consello decidiu incorporar a este plan de traballo un informe no que se analicen as consecuencias que tivo a pandemia da Covid-19 no ámbito da contratación sanitaria. Desde o momento da declaración de emerxencia sanitaria os recursos sanitarios mobilizáronse de forma excepcional para dar cobertura ás necesidades sanitarias da poboación. Esta situación afectou aos procedementos administrativos de forma xeral e á contratación de forma particular.

Trátase dunha fiscalización de cumprimento co fin de comprobar a adecuación á normativa de contratación pública dos contratos realizados durante a vixencia da pandemia e a análise do seu impacto financeiro nos orzamentos do Sergas.

II.3.3.3. Informe de fiscalización dos contratos programa entre o Sergas e as fundacións sanitarias [1802021-02]

O obxectivo principal desta fiscalización é o de verificar o cumprimento dos contratos programas subscritos entre as fundacións públicas sanitarias e o Sergas, comprobando a suficiencia do seu financiamento e o cumprimento dos obxectivos fixados para cada unha delas, así como avaliar a adecuación deste tipo de instrumentos á realidade que sustentan.



CSV : GEN-cbf8-672e-6bc5-b4fb-24bb-394c-c825-b0ac

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : MARÍA LUISA CARDESÍN DÍAZ | FECHA : 22/12/2020 12:46 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : JOSE ANTONIO REDONDO LOPEZ | FECHA : 22/12/2020 13:26 | NOTAS : CF

Trátase dunha fiscalización de regularidade co fin de comprobar a adecuación á normativa que regula a relación coas entidades dependentes e os aspectos financeiros derivados delas. As entidades ás que se estenderá a fiscalización son a Fundación Pública Urxencias Sanitarias de Galicia 061, Fundación Instituto Galego de Oftalmoloxía e a Fundación Pública Galega de Medicina Xenómica.

II.3.4. ÁREA DE INSTITUCIONAL

II.3.4.1. Informe financeiro das entidades instrumentais autonómicas, exercicio 2019 [1902021-01]

O Consello de Contas elabora anualmente un informe sobre a actividade económico-financieira das entidades dependentes da Administración Xeral da Comunidade Autónoma de Galicia. O Parlamento de Galicia insta de xeito recorrente ao Consello de Contas a manter o carácter periódico deste traballo.

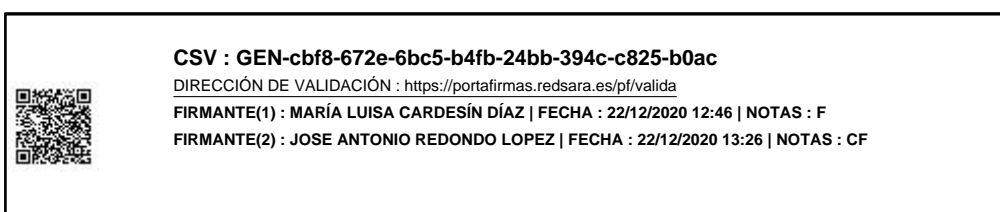
O obxectivo deste traballo é analizar a situación económica do sector público instrumental da Xunta de Galicia. En particular, o informe analiza a composición e evolución das entidades dependentes, a transparencia e calidade da información financeira que elaboran e a súa situación económica e orzamentaria, poñendo de relevo os principais riscos e incertezas que afectan a sustentabilidade orzamentaria.

II.3.5. ÁREA DE CORPORACIÓNS LOCAIS

II.3.5.1. Informe sobre a rendición das Contas Xerais das entidades locais, exercicio 2019 [1702021-01]

Trala firma do Convenio subscrito entre o Tribunal de Contas e o Consello de Contas de Galicia, que tivo lugar o 27 de xuño de 2011, o proceso de rendición de contas por parte das entidades locais de Galicia é único e realízase a través da Plataforma de Rendición de Contas. De acordo co establecido no artigo 25.2 da Lei 6/1985, do Consello de Contas de Galicia, a Conta Xeral das Entidades Locais será rendida directamente ao Consello de Contas polo contadante responsable, no modelo e formato normalizado recomendado pola Resolución da Intervención Xeral da Administración do Estado do 28 de xullo de 2006.

Consecuentemente, o Consello de Contas procederá á verificación e supervisión do cumprimento por parte das entidades locais da obriga de rendición de contas, no soporte informático e o procedemento telemático establecido na Resolución do 26 de xullo de 2010 pola que se fai público o Acordo do Pleno do Tribunal de Contas do 20 de xullo de 2010, polo que se aproba a modificación da Instrución que regula estes extremos, e Resolución do 1 de xuño do 2016 pola que se fai público o Acordo do Pleno do Consello de Contas de Galicia do 31 de maio do 2016.



Esta labor de verificación e supervisión dá lugar á catalogación das contas recibidas nas categorías de contas rendidas en prazo ou fóra de prazo, documentación recibida con defectos de tal natureza que impiden a súa consideración como conta rendida e contas non remitidas.

O resultado desta catalogación e a estatística correspondente será obxecto de publicación na web, no enderezo electrónico <http://www.consellodecontas.es/gl/menu-consello/sector-publico/sector-local>, para xeral coñecemento.

II.3.5.2. Conta Xeral das entidades locais, exercicio 2019 [1702021-02]

Consistirá na formación da conta xeral das entidades locais, integrando as contas remitidas polas mesmas tomando como criterio de integración os ámbitos institucionais e de poboación, e incluirá:

- Balance de situación.
- Conta de resultado económico patrimonial.
- A liquidación do orzamento de ingresos e gastos.
- O resultado orzamentario.
- O remanente de tesourería.
- Endebedamento.
- Indicadores.

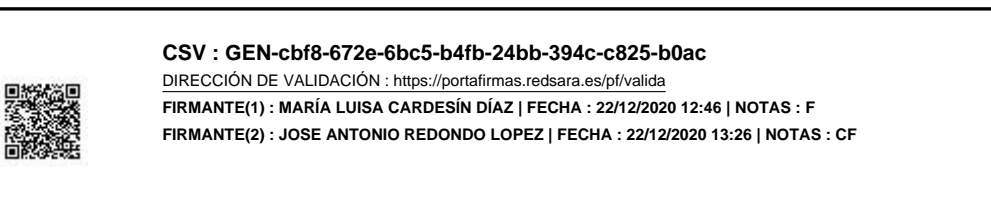
Ofrecerá unha visión global sobre a situación económica do sector público local, incluíndo a capacidade ou necesidade de financiamento do sector durante o exercicio, aforro bruto e neto xerado, resultados orzamentarios e remanentes de tesourería para gastos xerais dispoñibles.

Os informes agregados estarán dispoñibles a través do portal de rendición de contas do Consello de Contas de Galicia, no enderezo electrónico <http://www.consellodecontas.es/gl/menu-consello/sector-publico/sector-local>.

II.3.5.3. Informe de seguimento das recomendacións. Entidades Locais [1702021-03]

Comprenderá todas as actuacións levadas a cabo pola área de Corporacións Locais en materia de seguimento das medidas adoptadas ou a adoptar polas entidades fiscalizadas para cumprir coas recomendacións do Consello de Contas.

Este informe supón a realización dunha fiscalización de cumprimento e ten por finalidade determinar o grao de implantación das recomendacións dos informes de fiscalización.



II.3.5.4. Informe sobre os extractos dos expedientes de contratación e das relacións anuais de contratos e convenios celebrados polas entidades locais, exercicio 2019 [1702021-04]

Expedientes e relacións de contratos

Con data do 27 de xuño de 2014, con base nas relacións de colaboración e cooperación, engadiuse unha addenda ao dito convenio en virtude da cal a relación anual de contratos prevista no artigo 40.2 da Lei 7/1985, do 5 de abril, de funcionamento do Tribunal de Contas, que as entidades locais da Comunidade Autónoma de Galicia teñen a obriga de enviar ao Tribunal de Contas a través da referida plataforma, tamén producirá efectos perante o Consello de Contas de Galicia, posibilitando a explotación de datos para as funcións de fiscalización que a este lle corresponden.

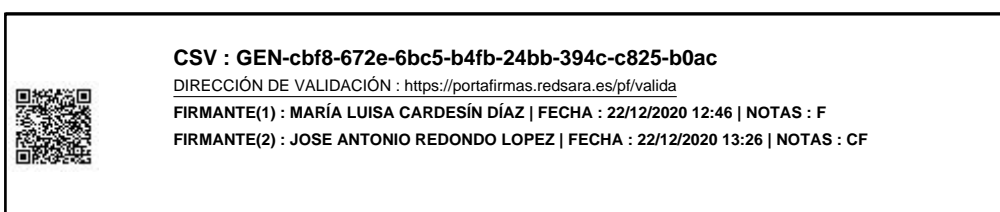
Esta instrución foi aprobada polo Pleno do Consello de Contas de Galicia na súa sesión do día 22 de febreiro de 2016, en exercicio das súas competencias recoñecidas no artigo 29 do TRLCSP en relación cos artigos 2.1.b) e 7.3.b) da Lei 6/1985, do 24 de xuño, reguladora do Consello de Contas de Galicia, para levar a cabo a fiscalización da contratación das entidades que compoñen o sector público local galego, competencias que se deben poñer en relación co deber de colaboración previsto no artigo 23 da Lei 6/1985.

A recente entrada en vigor da Lei 9/2017, do 8 de novembro, de Contratos do Sector Público e as modificacións introducidas respecto da lexislación anterior, en particular as levadas a cabo polo artigo 335 en relación coa remisión polos órganos de contratación da información contractual ao Tribunal de Contas, levaron ao Pleno desta Institución a adoptar unha nova Instrución relativa á remisión telemática dos extractos dos expedientes de contratación e das relacións anuais dos contratos celebrados polas entidades do Sector Público Local celebrados ao amparo da nova normativa, nos termos expostos nesta Instrución.

Consecuentemente, o Consello de Contas procederá á verificación e supervisión do cumprimento por parte das entidades locais da obriga de rendición dos extractos dos expedientes de contratación e das relacións anuais de contratos, no soporte informático e o procedemento telemático establecido na Resolución do 5 de outubro de 2018 pola que se fai público o Acordo do Pleno do Consello de Contas de Galicia do 2 de outubro do 2018.

Ademais, tomando unha mostra da información recibida, abordarase unha fiscalización que terá por obxectivo:

- Revisión da legalidade dos actos de preparación e adxudicación dos extractos de expedientes comunicados.
- Análise estatístico do resto da contratación.



Este informe supón a realización dunha fiscalización de cumprimento e ten por finalidade determinar se a contratación cumpre coas leis e disposicións que a regulan.

Expedientes e relacións de convenios

O artigo 53 da Lei 40/2015, do 1 de outubro, de réxime xurídico do sector público, establece que dentro dos tres meses seguintes á subscripción de calquera convenio cuxos compromisos económicos asumidos superen os 600.000 euros, estes deberán remitirse electronicamente ao Tribunal de Contas ou órgano externo de fiscalización da Comunidade Autónoma, segundo corresponda, así como as modificacións, prórrogas ou variacións de prazos, a alteración dos importes dos compromisos económicos asumidos e a extinción dos convenios indicados.

En desenvolvemento deste precepto legal, o Consello de Contas de Galicia estableceu as regras pertinentes para que as entidades locais galegas poidan cumprir os deberes regulados no mencionado artigo 53 respecto dos convenios definidos no artigo 47 da devandita Lei 40/2015, considerando conveniente aproveitar as funcionalidades que proporciona o sistema informático denominado Plataforma de rendición de contas das entidades locais.

Consecuentemente, o Consello de Contas procederá á verificación e supervisión do cumprimento por parte das entidades locais da obriga de rendición dos convenios e relacións anuais daqueles formalizados polas entidades locais de Galicia, no soporte informático e o procedemento telemático establecido na Resolución do 21 de marzo de 2017 pola que se fai público o Acordo do Pleno do Consello de Contas de Galicia do 8 de febreiro do 2017.

Ademais, tomando unha mostra da información recibida, abordarase unha fiscalización que terá por obxectivo:

- Revisión da legalidade dos actos de preparación e formalización dos convenios comunicados.
- Análise estatístico do resto dos convenios.

Este informe supón a realización dunha fiscalización de cumprimento e ten por finalidade determinar se a contratación cumpre coas leis e disposicións que a regulan.

II.3.5.5. Informe sobre o control interno das entidades locais, exercicio 2019. [1702021-05]

O parágrafo terceiro do artigo 218 do texto refundido da Lei reguladora das facendas locais (TRLFL) na redacción dada pola Lei 27/2013, do 27 de decembro, de racionalización e sustentabilidade da Administración local, establece que o órgano interventor remitirá anualmente ao Tribunal de Contas todas as resolucións e acordos adoptados polo presidente da entidade local e polo pleno da corporación contrarios aos reparos formulados, así como un resumo das principais anomalías



CSV : GEN-cbf8-672e-6bc5-b4fb-24bb-394c-c825-b0ac

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : MARÍA LUISA CARDESÍN DÍAZ | FECHA : 22/12/2020 12:46 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : JOSE ANTONIO REDONDO LOPEZ | FECHA : 22/12/2020 13:26 | NOTAS : CF

detectadas en materia de ingresos. Á citada documentación deberá xuntar, se for o caso, os informes xustificativos presentados pola corporación local.

Para os efectos de facilitar o cumprimento da obriga prevista no citado artigo 218.3 do TRLFL creouse unha aplicación específica na Plataforma de rendición de contas das entidades locais, facilitando a remisión anual dos acordos e expedientes a que se refire o artigo 218.3 do TRLRHL

O Pleno do Consello de Contas de Galicia aprobou un procedemento telemático establecido na Resolución do 10 de marzo do 2020 pola que se fai público o Acordo do Pleno do Consello de Contas de Galicia do 6 de marzo do 2020, polo que se aproba a nova instrución relativa á remisión da información do exercicio do control interno das entidades locais de Galicia, adaptada ao novo marco regulamentario do control interno aprobado polo Real Decreto 424/2017, do 28 de abril, polo que se regula o réxime xurídico do control interno nas entidades do Sector Público Local.

Polo tanto, o Consello de Contas procederá á verificación e supervisión do cumprimento por parte das entidades locais da obriga de rendición da información relativa á estrutura do órgano de Intervención, configuración e exercicio do control interno, da información sobre acordos e resolucións das entidades locais contrarios a reparos formulados por interventores locais e anomalías detectadas en materia de ingresos, así como sobre acordos adoptados con omisión do trámite de fiscalización previa, no soporte informático e o procedemento telemático establecido.

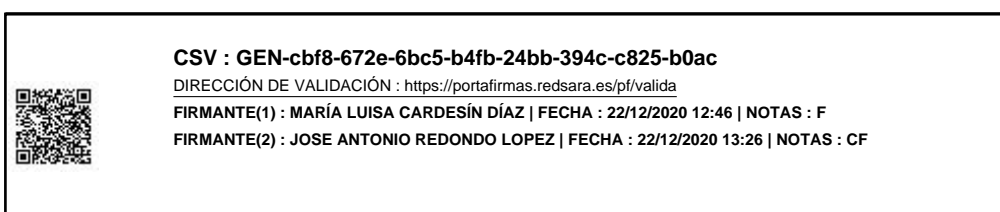
Ademais, tomando unha mostra da información recibida, abordarase unha fiscalización que terá por obxectivo:

- Determinar as situacións e causas concretas que deron lugar a acordos contrarios a reparos formulados pola Intervención local, a expedientes con omisión de fiscalización previa e ás principais anomalías de ingresos.
- Identificar as áreas de maior risco na xestión das entidades locais que resulte da información remitida polos órganos de Intervención.

Este informe supón a realización dunha fiscalización de cumprimento e ten por finalidade a análise cualitativa e cuantitativa dos tipos de operacións, situacións e causas que deron lugar aos acordos contrarios a reparos e á tramitación de expedientes con omisión de fiscalización previa.

II.3.5.6. Informe sobre indemnizacións por razón de servizo nas entidades locais [1702021-06]

O informe estruturase en dúas partes: unha parte xeral, onde se analizará de xeito global a os importes gastos polas entidades locais de Galicia nestes conceptos; e unha segunda parte específica, que terá por obxectivo a análise do que se consideran irregularidades no pagamento de indemnizacións e dietas percibidas por cargos electos dos concellos, sobre os que se recibiron denuncias (Catoira,



Vilasantar e Trazo; deste último elimínase o seu informe específico para integralo neste monográfico).

Este informe supón a realización dunha fiscalización de cumprimento e ten por finalidade determinar se as actividades, operacións e información das entidades subliñadas cumpren nos seus aspectos significativos coa normativa aplicable.

III. PROGRAMA DE ACTIVIDADES DE PREVENCIÓN DA CORRUPCIÓN

III.1. ACTUACIÓNS PROGRAMADAS

O Plan estratéxico do Consello de Contas 2019-2022 establece dentro do eixe 2 *Prevención da corrupción* as liñas básicas que definen as actuacións do Consello nesta materia: a colaboración coas entidades do sector público autonómico na implantación de sistemas de prevención da corrupción, o asesoramento ao Parlamento e ás administracións públicas nesta materia e, por último, o fomento da concienciación e participación cidadá a favor da transparencia e dun comportamento íntegro.

Dentro deste marco, e en coherencia cos obxectivos establecidos para cada liña, as actuacións da Institución para o exercicio 2021 concréntanse nas seguintes:

1. Continuar cos traballos de diagnóstico dos sistemas de prevención nas entidades integrantes dos subsectores da Administración local e institucional e nas entidades dependentes do Sergas, formulando recomendacións tendentes ao fortalecemento dos seus sistemas de control interno (medidas 2.1.2 e 2.2.1 do plan estratéxico).
2. Avaliar os avances no grao de implantación dos sistemas de prevención nas entidades públicas que xa foron obxecto do estudo diagnóstico, formulando recomendacións tendentes ao fortalecemento dos seus sistemas de control interno (medidas 2.1.2 e 2.2.1 do plan estratéxico).
3. Impulsar e acompañar a implantación de plans de prevención nas entidades do sector público da Comunidade Autónoma (medidas 2.1.4 e 2.2.2 do plan estratéxico).
4. Revisar o contido do Documento 4, Metodoloxía para a Avaliación de riscos, e do Documento 5, Catálogo de riscos por área de actividade, incorporando a experiencia adquirida nas actuacións levadas a cabo ata o momento en materia de prevención da corrupción.
5. Adaptar as Directrices Técnicas para a Avaliación do Control Interno nas Entidades Públicas para a súa aplicación nas actuacións de carácter sectorial
6. Realizar as actuacións de desenvolvemento dos protocolos de colaboración asinados no exercicio 2018 (medidas 2.3.1 e 2.3.2 do plan estratéxico).
7. Colaborar coas asociacións empresariais na identificación das áreas de risco para a integridade na



CSV : GEN-cbf8-672e-6bc5-b4fb-24bb-394c-c825-b0ac

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : MARÍA LUISA CARDESÍN DÍAZ | FECHA : 22/12/2020 12:46 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : JOSE ANTONIO REDONDO LOPEZ | FECHA : 22/12/2020 13:26 | NOTAS : CF

contratación pública e na elaboración dunha guía de boas prácticas, coa posibilidade de asinar convenios de colaboración.

8. Impulsar o Protocolo de colaboración entre a Fiscalía da Comunidade Autónoma e o Consello de Contas de Galicia para a prevención da corrupción no ámbito do Sector Público da Comunidade Autónoma de Galicia.

9. Realizar a segunda convocatoria do premio de investigación "Carlos G. Otero Díaz.


10. Continuar colaborando no marco do Protocolo coa Consellería de Educación en relación coa posta en marcha das unidades didácticas elaboradas e convocar o certame literario dirixido ao alumnado da ESO e bacharelato.

11. Organizar talleres internos para a posta en común co persoal do Consello dos traballos realizados ata o momento en materia de prevención da corrupción.

12. Levar a cabo actuacións internas de divulgación sobre o código ético da institución e sobre a integridade institucional.

De forma permanente, o Consello abordará os traballos de asesoramento que se lle soliciten sobre os instrumentos normativos; realizará actuacións de alicerce e concienciación no sector público; e actividades de acompañamento, formación e impulso, así como de promoción de instrumentos de colaboración.

Seguindo coa mesma sistemática prevista para a función de fiscalización, coa finalidade de visualizar e dispoñer dunha mellor información sobre o desenvolvemento das actuacións durante o exercicio 2021, e tendo en conta o proceso de execución das actuacións en materia de prevención da corrupción previstas no plan de traballo ao longo de varios exercicios, preséntase a programación correspondente ao ano natural, na que se incorporan as actuacións en execución correspondentes a un plan anterior.

	<p>CSV : GEN-cbf8-672e-6bc5-b4fb-24bb-394c-c825-b0ac DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : https://portafirmas.redsara.es/pf/valida FIRMANTE(1) : MARÍA LUISA CARDESÍN DÍAZ FECHA : 22/12/2020 12:46 NOTAS : F FIRMANTE(2) : JOSE ANTONIO REDONDO LOPEZ FECHA : 22/12/2020 13:26 NOTAS : CF</p>
---	---

Cadro 2. Actuacións programadas en materia de prevención da corrupción

Código de actuación	Actuacións en materia de prevención da corrupción	Ano previsto de aprobación	
		2021	2022
1642017-06	Diagnóstico sobre a implantación dos sistemas de control interno e de xestión de riscos nas entidades dependentes do Sergas	✓	
1632017-05	Diagnóstico sobre a implantación dos sistemas de control interno e de xestión de riscos nas sociedades mercantís do sector público autonómico	✓	
1632020-02	Análise de riscos na contratación das entidades instrumentais	✓	
1612020-02	Avaliación dos sistemas de control interno e de xestión de riscos na Administración xeral da Comunidade Autónoma	✓	
1612020-03	Avaliación do control interno e xestión de riscos na área de subvencións	✓	
1602021-02	Avaliación do control interno e xestión de riscos na área de contratación		✓
1622020-14	Diagnóstico sobre a implantación dos sistemas de control interno e de xestión de riscos na Deputación de Lugo	✓	
1622020-15	Diagnóstico sobre a implantación dos sistemas de control interno e de xestión de riscos na Deputación da Coruña	✓	

III.2. PROPOSTAS DE ACTUACIÓN

III.2.1. ACTUACIÓN DA UNIDADE DE PREVENCIÓN DA CORRUPCIÓN

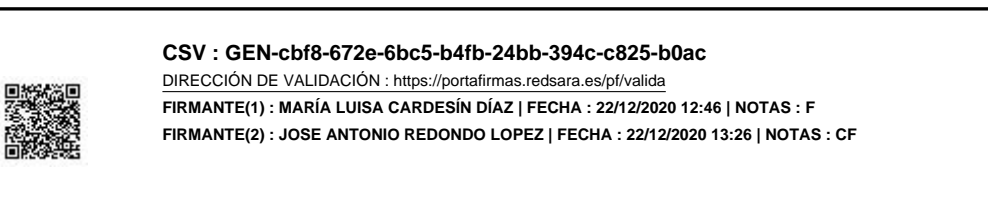
III.2.1.1. Actualización dos Documentos número 4, Metodoloxía para a Avaliación de riscos, e número 5, Catálogo de riscos por área de actividade.

Estes documentos foron aprobados en 2019 co carácter de documentos abertos, suxeitos a posibles cambios ou revisións. Ao longo do exercicio 2021 procederase a actualizar o seu contido incorporando a experiencia adquirida nas actuacións levadas a cabo ata o momento en materia de prevención da corrupción.

III.2.1.2 Adaptación das Directrices Técnicas para a Avaliación do Control Interno nas Entidades Públicas para a súa aplicación nas actuacións de carácter sectorial

Tomando como referencia as Directrices Técnicas para a Avaliación do Control Interno nas Entidades Públicas aprobadas pola Sección de Prevención da Corrupción, elaborárase un documento que adapte o seu contido ás actuacións sectoriais de comprobación da implantación do control nos sectores ou áreas máis vulnerables.

III.2.1.3. Elaboración do Documento técnico Guía-Modelo de Plan de prevención de riscos de corrupción



A partir dos traballos de elaboración do Plan de prevención de riscos para o Consello de Contas e dos plans experimentais que se aproben nos distintos centros da Administración xeral da Comunidade Autónoma elaborárase un documento que, tomando como referencia estes modelos, sirva de guía a todas as entidades que integran o sector público autonómico no proceso de elaboración dos seus propios plans. Con carácter simultáneo levaranse a cabo actuacións para revisar, actualizar ou completar os documentos técnicos xa aprobados en materia de prevención da corrupción coa fin de que quede garantida unha coherencia conceptual e metodolóxica.

O modelo que se aprobe incluírá tamén os parámetros que asume o Consello de Contas para a revisión, seguimento e avaliación sistemática dos plans que lle sexan remitidos en materia de prevención.

III.2.1.4. Elaboración do Documento técnico Guía técnica para a prevención da corrupción en materia de contratación pública.

Esta guía tratará de identificar e impulsar as mellores prácticas en materia de contratación baseándose nas actuacións previas de avaliación do control interno nesta área sectorial. Analizaranse polo miúdo, tanto os riscos específicos aos que se enfrontan as entidades que integran o sector público autonómico na súa actividade contractual, como os diferentes factores que os orixinan.

III.2.1.5. Elaboración dunha ferramenta de autodiagnóstico da transparencia na contratación.

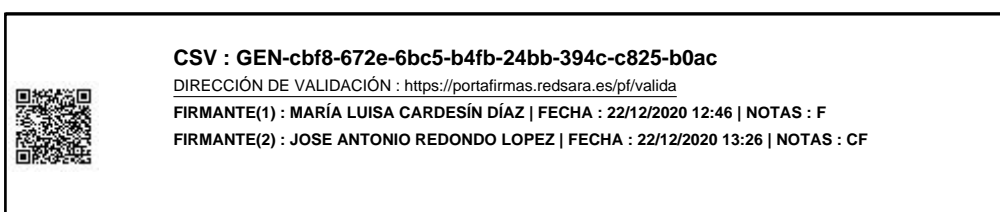
Tomando como base o traballo sectorial de avaliación da transparencia na contratación das entidades públicas instrumentais, elaborárase unha ferramenta que permita ás administracións públicas medir e avaliar, de xeito dinámico, o seu nivel de transparencia en materia de contratación.

A avaliación efectuarase a partir dunha relación de indicadores previamente definidos para cada fase da contratación en función da súa relevancia para a transparencia. O cumprimento ou incumprimento destes indicadores, valorado de forma conxunta, determinará o índice de transparencia da entidade.

III.2.2. ACTUACIÓNS DAS ÁREAS

III.2.2.1. Avaliación do control interno e xestión de riscos na área de contratación, exercicio 2021 [1602021-02]

O documento Estratexia en materia de prevención da corrupción aprobado pola Sección de Prevención da Corrupción contempla ademais da revisión integral do control interno das organizacións públicas,



outras revisións sectoriais que afectan a áreas específicas, en especial ás áreas de maior risco como contratación, xestión de persoal e subvencións.

Atendendo ás recomendación do Parlamento a través da Comisión Permanente non Lexislativa para as relacións co Consello de Contas, e tendo en conta o impacto da pandemia Covid-19 na contratación, prográmase para o ano 2021 esta actuación relativa á Avaliación do control interno e xestión de riscos na área de contratación.

O obxecto do traballo é realizar unha avaliación das medidas que afectan ao contorno de control na xestión da contratación, do nivel de identificación de riscos polos xestores, e das medidas específicas desenvolvidas para evitar ou reducir a exposición a eses riscos.

O traballo realizarase sobre unha selección de centros da Administración xeral, e completarse co seguimento das recomendacións dos informes anteriores de fiscalización en materia de contratación.

IV. OUTRAS ACTUACIÓNS

En materias organizativas e de planificación e procedemento da Institución prevese a realización das seguintes actuacións:

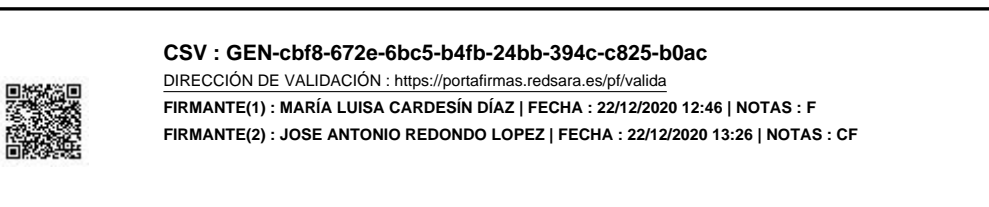
- O desenvolvemento do plan de formación.
- A implantación da administración electrónica a todos os procedementos internos de xestión así como aos procedementos específicos de fiscalización, prevención da corrupción, rendición e seguimento de recomendacións.

V. RECURSOS HUMANOS E MATERIAIS

O persoal efectivo destinado no exercicio 2021 á realización das funcións de fiscalización e prevención da corrupción, distribuído entre as distintas áreas, é o seguinte:

Cadro 3: Persoal por Áreas

	Coordinación Xeral	Corporacións Locais	Institucional	SERGAS	Conta Xeral
Auditores/as	3	4	3	2	3
Técnicos/as Auditoría	3	4	5	3	3
Axudantes Auditoría	3	1	2	3	2
Auxiliares Administrativos/as	1	3	1	1	1
Secretarios/as	1	1	1	1	1



Plan anual de traballo 2021

Neste exercicio 2021 continuarán a empregarse como ferramentas de auditoría as aplicacións TEAMMATE e QLIK, manténdose a aplicación IDEA para a análise de datos. Así mesmo, unha vez implantada, empregarase a ferramenta de xestión electrónica de expedientes GESTIONA.



CSV : GEN-cbf8-672e-6bc5-b4fb-24bb-394c-c825-b0ac

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : MARÍA LUISA CARDESÍN DÍAZ | FECHA : 22/12/2020 12:46 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : JOSE ANTONIO REDONDO LOPEZ | FECHA : 22/12/2020 13:26 | NOTAS : CF

María Luisa Cardesín Díaz, secretaria xeral do Consello de Contas de Galicia,

Certifica:

Que o Pleno do Consello de Contas na súa sesión do día 22 de decembro de 2020 aprobou o Plan Anual de Traballo para o exercicio 2021.

E para que conste expido a presente certificación co visto e prace do conselleiro maior en Santiago de Compostela ao día da sinatura electrónica.

V e pr

O conselleiro maior

José A. Redondo López



CSV : GEN-cbf8-672e-6bc5-b4fb-24bb-394c-c825-b0ac

DIRECCIÓN DE VALIDACIÓN : <https://portafirmas.redsara.es/pf/valida>

FIRMANTE(1) : MARÍA LUISA CARDESÍN DÍAZ | FECHA : 22/12/2020 12:46 | NOTAS : F

FIRMANTE(2) : JOSE ANTONIO REDONDO LOPEZ | FECHA : 22/12/2020 13:26 | NOTAS : CF