

Consello de Contas
de Galicia



**PROGRAMA DE ACTIVIDADES DA SECCIÓN
DE PREVENCIÓN DA CORRUPCIÓN
EXERCICIO 2018**

ÍNDICE

I. INTRODUCCIÓN	3
II. OBXECTIVOS XERAIS	4
III. PROPOSTA DE ACTUACIÓNS POR ÁREAS	5

I. INTRODUCCIÓN

Segundo dispón o artigo 1 da Lei 6/1985, o Consello de Contas é o órgano técnico dependente do Parlamento de Galicia ao que corresponde a fiscalización externa da xestión económica, financeira e contable dos fondos públicos da Comunidade Autónoma de Galicia, así como o asesoramento ao Parlamento de Galicia en materia económica e a competencia de prevención da corrupción no ámbito do sector público da Comunidade Autónoma.

A atribución específica desta nova competencia de prevención da corrupción no ámbito do sector público da Comunidade Autónoma vén a reforzar o papel institucional do Consello de Contas, evita incorrer nos gastos adicionais asociados á creación de novas oficinas, departamentos ou axencias de prevención da corrupción, e permite á súa vez aproveitar a experiencia do seu persoal e a proximidade do propio Consello á realidade económico-financiera cuxa integridade se trata de salvagardar.

No exercicio destas novas competencias, o Consello asume as seguintes funcións:

- a) Colaborar coas Administracións suxeitas ao seu ámbito de actuación e facerlles propostas para a elaboración de manuais de xestión de riscos.
- b) Comprobar os sistemas de prevención da corrupción que se poñan en marcha.
- c) Asesorar sobre os instrumentos normativos máis axeitados para previr e reprimir a corrupción.
- d) Fomentar na sociedade civil e, particularmente, no ámbito empresarial a transparencia e o comportamento ético nas súas relacións co sector público.

Ademais, xa no ámbito da fiscalización, pero como parte dos mecanismos preventivos, o Consello de Contas asume a competencia de fiscalizar e controlar a actividade económico-financiera das formacións políticas que perciban subvencións da Comunidade Autónoma, no marco establecido na normativa do Estado, así como a evolución dos bens patrimoniais das persoas que ocupen altos cargos no sector público autonómico; e, así mesmo, establécese un novo mecanismo de activación dos procedementos de fiscalización a través de denuncias remitidas pola cidadanía ou asociacións con personalidade xurídica a fin de fomentar a participación cidadá na prevención e represión da corrupción.

Conforme ao establecido no artigo 7.3 m) e 10.2 bis da Lei 6/1985, do Consello de Contas, a Sección de Prevención da Corrupción elaborará un programa de actividades que se integrará no plan anual de traballo que aprobe o Pleno. O Regulamento de réxime interior establece no artigo 26 que

"Durante o último trimestre do ano, o Consello de Contas elaborará o plan anual de traballo, que conterá 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".

O presente programa de actividades vai a seguir as liñas contempladas no documento de *Estratexia en materia de prevención da corrupción*, aprobado pola Sección de Prevención da Corrupción, que define como misión da Institución nesta materia a de colaborar no establecemento dun marco de integridade nas entidades públicas que contribúa a garantir unha correcta xestión das finanzas públicas.

II. OBXECTIVOS XERAIS

A colaboración coas entidades do sector público autonómico na implantación de programas de prevención da corrupción e integridade e, por outro lado, o fomento na sociedade civil e, particularmente, no ámbito empresarial da transparencia e do comportamento ético nas súas relacións co sector público, son os obxectivos nos que se enmarcan as competencias atribuídas ao Consello de Contas en materia de prevención da corrupción.

Estes obxectivos concrétnanse para o exercicio 2018 nas seguintes actuacións:

1. Realizar os traballos de avaliación dos sistemas de prevención nas distintas entidades do sector público da Comunidade Autónoma e realizar un diagnóstico do estado dos sistemas de control co alcance da avaliación realizada.
2. Efectuar recomendacións ás entidades que integran o estudo para que adopten medidas tendentes ao fortalecemento dos seus sistemas de control interno e á implementación de sistemas de prevención da corrupción e integridade.
3. Presentar e promover a sinatura de convenios de colaboración cos órganos da Administración autonómica, así como con entidades públicas, de cara ao fomento de políticas de integridade e de mecanismos de autorregulación na implantación, control e seguimento dos plans de prevención de riscos da corrupción.

4. Promover un protocolo de colaboración coa Fiscalía Superior de Galicia no que se articulen as medidas de cooperación para a loita integral contra prácticas corruptas no ámbito do sector público autonómico.
5. Elaborar, aprobar e poñer a disposición das entidades as ferramentas necesarias para a implantación de sistemas de prevención da corrupción no sector público autonómico, co fin de garantir unha homoxeneidade conceptual e metodolóxica.
6. Realizar labores de concienciación sobre as consecuencias das deficiencias detectadas e os riscos que comportan.
7. De forma complementaria, considerar na planificación dos traballos de fiscalización a inclusión da avaliación do control interno orientado aos sistemas de prevención, e as fiscalizacións baixo un enfoque de risco.

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

III. PROPOSTA DE ACTUACIÓNS POR ÁREAS

De acordo coas previsións da Lei 8/2015, que outorga estas novas funcións ao Consello, a Institución constituíu a Sección de Prevención da Corrupción e abordou no exercicio 2017 o desenvolvemento regulamentario da súa estrutura, organización e réxime de funcionamento, e puxo en marcha a Comisión Técnica de Prevención da Corrupción e a Unidade de apoio da Sección.

Tamén neste exercicio 2017 se aprobou o documento *Estratexia en materia de prevención da corrupción*, así como as directrices técnicas para a avaliación dos sistemas de control interno, que constituían o paso previo para o inicio das actuacións programadas no plan de traballo dese exercicio.

Na avaliación dos sistemas de control interno, seguindo a mesma sistemática que nas actuacións de fiscalización, diferéncianse as actuacións en materia de prevención correspondentes ao ano natural das incluídas no plan anterior.

Cadro 1: Actuacións programadas en prevención da corrupción

ACTUACIÓN	PROGRAMA	ÁREA
Avaliación do deseño e implantación dos sistemas de control interno e de xestión de riscos nos centros da Administración xeral da Comunidade Autónoma	2018	CONTA XERAL
Avaliación do deseño e implantación dos sistemas de control interno e de xestión de riscos nas entidades locais do tramo de poboación de 10.001 a 20.000 habitantes	2017	CORPORACIÓNS LOCAIS
Avaliación do deseño e implantación dos sistemas de control interno e de xestión de riscos nas sociedades mercantís do sector público autonómico da Comunidade Autónoma	2017	INSTITUCIONAL
Avaliación do deseño e implantación dos sistemas de control interno e de xestión de riscos nas entidades dependentes do SERGAS	2017	SERGAS
Avaliación do deseño e implantación dos sistemas de control interno e de xestión de riscos na verificación das axudas financiadas con fondos europeos	2017	COORDINACIÓN XERAL
Verificación do control interno sobre o cumprimento por parte dos beneficiarios das condicións esixidas pola normativa aplicable con posterioridade á percepción das axudas financiadas con fondos europeos	2017	COORDINACIÓN XERAL

Remate de actuacións: A actuación referida a Avaliación da transparencia na actividade contractual das entidades instrumentais, exercicio 2015 que figuraba no plan de traballo de 2017, atópase na fase final de elaboración.

A avaliación do deseño e implantación dos sistemas de control interno e de xestión de riscos realizarase conforme ás directrices técnicas aprobadas polo Pleno, e abarcará o exame:

- Do entorno de control das entidades, a fin de verificar que fomente a integridade e valores éticos do persoal.
- Da estrutura organizativa, coa finalidade de examinar que definan unha clara asignación de responsabilidades.
- Da identificación das áreas de actividade especialmente vulnerables á corrupción e dos riscos que afectan a integridade institucional.
- Das actividades de seguimento do control interno, a fin de asegurar que garanten a súa efectividade.

Para o desenvolvemento do traballo elaboraranse e remitiranse ás entidades afectadas uns cuestionarios para avaliar a implantación dos sistemas de control interno.

As tarefas que se programan neste Plan de traballo darán lugar ao informe de actividades desenvolvidas pola Sección de Prevención da Corrupción previsto no artigo 20 da Lei 6/1985, que se integrará na memoria anual, que recollerá o resultado das actuacións realizadas e, no seu caso, as propostas de medidas a adoptar para mellorar a xestión económico-financeira do sector público de Galicia.