

Fichas de Sistematización



Control Externo



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE
AGENCIA DE PREVENCIÓN Y LUCHA CONTRA EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN DE LA COMUNIDAD VALENCIANA

Servei/Unitat:	Servei de prevenció Direcció de Prevenció, Formació i documentació
Procediment:	I0101-01-Sistematizació Metodologia
Expedient:	Exp 2020/I01_01/000001_Sistematització Metodològica_LE 05 OE 5.1 OO 5.1.1 A1- Pla estratègic 2019-2024

Fitxa de síntesi metodològica

Síntesi dels mètodes estudiats sobre l'anàlisi de riscos

Referència document:	Doc 12
Títol arxiu:	PR-EU_GrecoEval(5)Rep(2018)5-final-spa-spain-PUBLIC.docx.pdf
Títol document:	Informe de 21/06/19 Evaluación España (5ª ronda de evaluación) Prevención de la corrupción y promoción de la integridad en Gobiernos centrales (altas funciones ejecutivas) y Fuerzas y Cuerpos de Seguridad.
Font per a el.laboració pròpia de:	Estratègia d'integritat pública Ferramentes d'integritat: diagnòstic i mètodes d'anàlisi de riscos Ferramentes d'integritat: continguts mínims plans de prevenció
Data actualització:	28/04/2020

Síntesi del document

1.- Objecte de l'informe:

avaluar l'eficàcia de les mesures adoptades per les autoritats espanyoles per a previndre la corrupció i promoure la integritat en els governs centrals i en les Forces i Cossos de Seguretat de l'Estat.

2.- Estructura del document:

L'informe conté una anàlisi crítica de la situació, que reflecteix els esforços realitzats pels actors implicats i els resultats obtinguts. Identifica possibles deficiències i formula recomanacions de millora.

3.- Destinataris:

Autoritats espanyoles responsables d'adoptar les mesures necessàries, en un termini de 18 mesos.

4.- Principals dades de la diagnosi:

En els últims cinc anys, Espanya té una puntuació de 58 (d'un total de 100 punts en els quals 0 equival a altament corrupte i 100 significa molt net) en l'Índex de Percepció de la Corrupció 2018 de Transparència Internacional; ocupa el lloc 41 dels 180 països inclosos en l'enquesta.

Un estudi recent considera que la millora de la qualitat institucional i la reducció decidida de la corrupció podria augmentar el PIB per càpita d'Espanya en un 16% en un període de 15 anys.

5.- Principals recomanacions en matèria d'Integritat pública:

- Avançar cap a una estratègia nacional de prevenció i lluita contra la corrupció i protecció al denunciador.
- Continuar avançant en l'aplicació de la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació i bon govern, en particular, facilitant els procediments de sol·licitud d'informació, establint un termini raonable per a respondre a aquestes sol·licituds i introduint requisits adequats per al registre i tractament de la informació pública subministrada en format electrònic.
- Sensibilitzar al públic en general sobre el seu dret a accedir a la informació;
- Proporcionar al Consell de Transparència i Bon Govern la independència, l'autoritat i els recursos adequats per a dur a terme les seues funcions de supervisió de manera eficaç;

- Adoptar normes sobre la manera en què el personal amb altes funcions executives entaula contacte amb els grups d'interés i uns altres tercers que tracten d'influir en el treball legislatiu o d'una altra mena del Govern; i que es divulgue informació suficient sobre la finalitat d'aquests contactes, com la identitat de la/s persona/s amb les quals s'han mantingut reunions (o d'aquelles en el nom de les quals s'han celebrat) i l'objecte o els temes concrets tractats);
- Que la legislació que regeix les limitacions a l'exercici d'activitats privades posteriors al cessament estiga subjecta a revisió per part d'un organisme independent i que es reforce quan es considere necessari;
- Ampliar l'abast dels requisits de publicació de la informació financera per a incloure informació desglossada/detallada sobre actius, interessos, ocupacions externes i passives; i considerar la possibilitat d'escurçar els terminis de presentació i publicació d'informes i incloure informació sobre els 60 cònjuges i els familiars al seu càrrec, entenent que aquesta informació no hauria de fer-se necessàriament pública;
- Reforçar substancialment el règim d'assessorament, supervisió i execució en matèria de conflicte d'interessos dels alts càrrecs, en particular mitjançant l'augment de la independència, l'autonomia, les competències i els recursos de l'Oficina de Conflicte d'Interessos.

6.- Bona praxis: Codis ètics.

Banc d'Espanya, Comissió Nacional del Mercat de Valors, **model del País Basc** com especialment innovador en aquest àmbit: no sols s'ha adoptat un codi de conducta, sinó que també s'ha dotat d'una Comissió d'Ètica Pública que supervisa la seua aplicació.



Servei/Unitat:	Servei de prevenció Direcció de Prevenció, Formació i documentació
Procediment:	I0101-01-Sistematizaci3n Metodologia
Expedient:	Exp 2020/I01_01/000001 I0101-01_Sistematitzaci3n Metodologica_LE 05 OE 5.1 OO 5.1.1 A1- Pla estratègic 2019-2024

Fitxa de síntesis metodol3gica

Síntesis metodol3gica sobre eines de Prevenció de la corrupció

Identificaci3n del document

Referència document:	36
Títol arxiu:	PR-ES-EU_2018_Blockchain-al-servicio-contratacion
Títol document:	La tecnologia de cadena de bloques (blockchain) al servicio de la contrataci3n pública: proyecto piloto del Tribunal de Cuentas Europeo
Font per a el.laboraci3n pr3pia de:	Ferramentes d'integritat: Estableiment de cadena de blocs a les palicacions d'administraci3n electr3nica de les administracions públiques, com a mesura de control
Data actualitzaci3n fitxa:	15/05/2020

Síntesis del document

I. Objecte

Realitzar una primera aproximaci3n del que significa el sistema de cadena de blocs

II. Objectius

Desxifrar el misteri de la cadena de blocs (blockchain)

III. Destinatari

- Entitats públiques i beneficiaris de fons de la Unió Europea

IV. Estructura

1. Sobre el Tribunal de Comptes Europeu: És l'auditor extern independent de la UE
 - Àmbit actuaci3n
 - Estructura
 - ECAlab: xarxa interna de personal del TCE que està interessada en l'ús innovador de la tecnologia para l'auditoria
 - eGoerment: Nuevos servicios digitales, nuevos datos y nuevos riesgos: coordinaci3n, interoperabilidad y arquitectura común.
2. Desxifrant el misteri de la cadena de blocs (blockchain)
 - Definici3n:

SatoshiNaamoto, persona o grup desconeguts, va publicar "Bitcoin: A Peer-to-Peer Electronic Cash System" va definir un protocol pel qual s'estableix un sistema descentralitzat per a la transferència de valor, que no es basaria en l'ètica dels éssers humans ni en la confiança en les institucions, sinó en matemàtiques i càlculs informatitzats sòlids, la cadena de blocs. Bitcoin, una criptomoneda, va ser la primera aplicaci3n de la cadena de blocs.

➤ La cadena de blocs (l'anomenat Blockchain) és un registre compartit per milions



d'ordinadors connectats, on s'inscriuen i archiven les transaccions de dues parts de manera verificable, permanent i anònima sense necessitat d'intermediaris.

- Està dissenyada per a evitar la seua modificació, ja que una vegada que ha sigut publicat un contingut, s'usa un segellament en el temps, fiable, enllaçat a un bloc anterior i distribuït. Per aquesta raó és especialment adequada per a emmagatzemar de manera creixent dades ordenades en el temps i sense possibilitat de modificació ni revisió.
- La seua utilització és molt variada i permetrà, entre altres aplicacions, millorar la funció de registre de documents en les relacions entre les administracions públiques, els ciutadans i les empreses.

- Característiques:

- Distribuïda
- Verificable
- Permanent i segura
- Integritat
- Autenticitat
- Interoperabilitat

- També té «contres»: registre descentralitzat més ineficient que la base de dades clàssica, més car, actualitzacions més pesades, més recursos de càlcul, l'egovernança no es troba implementada.

3. ECRegistry. El projecte pilot del TCE – Març 2018. El seu objectiu és estimular el progrés de la tecnologia de cadena de blocs en l'àmbit de l'auditoria de la UE i explorar-la aplicació pràctica
4. ECRegistry. Contractació Pública: Contractes públics i contractes dels beneficiaris de fons públics
5. Altres casos d'ús•Blockchain, Administració i contractació pública a Espanya

V. Pautes i/o recomanacions en matèria d'integritat pública

- Metodologia a implementar en les plataformes d'administració electrònica i al sistema de control de fons públics per part dels beneficiaris d'ajudes i subvencions.

VI. Eines d'integritat i bones pràctiques

1. Cadena de blocs en l'activitat pública

VII. Altres d'interés

Veure més detalls en el text del document



Servei/Unitat:	Servei de prevenció Direcció de Prevenció, Formació i documentació
Procediment:	I0101-01-Sistematizació Metodologia
Expedient:	Exp 2020/I01_01/000001 I0101-01_Sistematització Metodològica_LE 05 OE 5.1 OO 5.1.1 A1- Pla estratègic 2019-2024

Fitxa de síntesis metodològica

Síntesis metodològica sobre eines de Prevenció de la corrupció

Identificació del document

Referència document:	Document núm. 64
Títol arxiu:	PB-AU_2018_Programa-actividades-prevencion_Ccontas.pdf
Títol document:	Programa de actividades de la sección de Prevención de la corrupción, ejercicio 2018.
Font per a el.laboració pròpia de:	Estratègia d'integritat pública Ferramentes d'integritat: diagnòstic i mètodes d'anàlisi de riscos Ferramentes d'integritat: continguts mínims plans de prevenció
Data actualització de la fitxa:	29/04/2020

Síntesis del document

I. Objecte

El programa d'activitats segueix les línies contemplades en el document *deEstrategia en matèria de prevenció de la corrupció, que defineix com a missió de la Institució en aquesta matèria la de col·laborar en l'establiment d'un marc d'integritat en les entitats públiques que contribuïska a garantir una correcta gestió de les finances públiques.

II. Estructura

- I. INTRODUCCIÓ
- II. OBJECTIUS GENERALS
- III. PROPOSTA D'ACTUACIONS PER ÀREES

III. Destinatari

El sector públic autonòmic de Galícia.

IV. Principals dades per al diagnòstic de riscos

V. Pautes i/o recomanacions en matèria d'integritat pública

VI. Eines d'integritat i bones pràctiques: mètodes d'anàlisi de riscos; contingut mínim de plans de prevenció i/o codis ètics.

Els objectius es concreten per a l'exercici 2018 en les següents actuacions:

1. Fer els treballs d'avaluació dels sistemes de prevenció en les diferents entitats del sector públic de la Comunitat Autònoma i realitzar un diagnòstic de l'estat dels sistemes de control amb l'abast de l'avaluació realitzada.
2. Efectuar recomanacions a les entitats que integren l'estudi perquè adopten mesures tendents a l'enfortiment dels seus sistemes de control intern i a la implementació de sistemes de prevenció de la corrupció i integritat.
3. Presentar i promoure la signatura de convenis de col·laboració amb els òrgans de l'Administració autonòmica, així com amb entitats públiques, de cara al foment de polítiques d'integritat i de mecanismes d'autoregulació en la implantació, control i seguiment dels plans de prevenció de riscos de la corrupció.
4. Promoure un protocol de col·laboració amb la Fiscalia Superior de Galícia en el qual s'articulen les mesures de cooperació per a la lluita integral contra pràctiques corruptes en l'àmbit del sector públic autonòmic.
5. Elaborar, aprovar i posar a la disposició de les entitats les eines necessàries per a la implantació de sistemes de prevenció de la corrupció en el sector públic autonòmic, amb la finalitat de garantir una homogeneïtat conceptual i metodològica.
6. Realitzar labors de conscienciació sobre les conseqüències de les deficiències detectades i els riscos que comporten.
7. De manera complementària, considerar en la planificació dels treballs de fiscalització la inclusió de l'avaluació del control intern orientat als sistemes de prevenció, i les fiscalitzacions sota un enfocament de risc.

De manera permanent, el *Consello abordarà els treballs d'assessorament que se li sol·liciten sobre els instruments normatius o interns; la realització d'actuacions de consolidació i conscienciació en el sector públic; i activitats d'acompanyament, formació i impuls, així com la promoció d'instruments de col·laboració.

VII.- Altres d'interès:



Servei/Unitat:	Servei de prevenció Direcció de Prevenció, Formació i documentació
Procediment:	I0101-01-Sistematizaci3n Metodologia
Expedient:	Exp 2020/I01_01/000001 I0101-01_Sistematitzaci3n Metodologica_LE 05 OE 5.1 OO 5.1.1 A1- Pla estratègic 2019-2024

Fitxa de síntesis metodol3gica

Síntesis metodol3gica sobre eines de Prevenció de la corrupció

Identificaci3n del document

Referència document:	73
Títol arxiu:	https://www.sindicom.gva.es/manual-de-fiscalitzacio--2019
Títol document:	Manual de fiscalitzaci3n 2019
Font per a el.laboraci3n pr3pia de:	Ferramentes d'integritat: Anàlisi de riscos y Codi ètic
Data actualitzaci3n fitxa:	28/05/2020

Síntesis del document

I. Objecte

Recollir la metodologia de fiscalitzaci3n de la Sindicatura de Comptes de la Comunitat Valenciana

II. Objectius

Que l'auditor obtinga una seguretat raonable dels estats financers que li servisca de base per a expressar una opini3n de manera positiva

III. Destinataris

- Auditors de 3rgans de control extern per a l'àmbit de les entitats locals, per a les auditories de regularitat

IV. Estructura

Veure annex

V. Pautes i/o recomanacions en matèria d'integritat pública

- Responsabilidades del auditor en la fiscalizaci3n con respecto al fraude

VI. Eines d'integritat i bones pràctiques

- C3digo de ètica de la Sindicatura de Comptes de la Comunitat Valenciana

VII. Altres d'interés

Dentro de la fiscalizaci3n del cumplimiento se recogen expresamente aspectos a fiscalizar de la contrataci3n y de las subvenciones

Annex - Documentaci3n

Matèria	Descripci3n	Normes Sindicatura	ISSAI-ES GPF-OCEX	NIA-ES
DOCUMENTACI3N				

Matèria	Descripció	Normes Sindicatura	ISSAI-ES GPF-OCEX	NIA-ES
GENERAL				
	Llei de la Sindicatura de Comptes de la Comunitat Valenciana	1		
	Reglament de Règim Interior	2		
	Código de ética de la Sindicatura de Comptes de la Comunitat Valenciana	30		
	Directrices de EURORAI para OCEX independientes	31		
	Políticas generales de gestión y seguridad de los SI de la Sindicatura de Comptes de la Comunitat Valenciana	50		
	Presentación ISSAI-ES		Presentación	
	Principios fundamentales de la fiscalización del sector público		100	
AUDITORIA FINANCIERA				
	Principios fundamentales de la fiscalización o auditoría financiera		200	
	Introducción general a las directrices de auditoría financiera de las ICEX		1000	
	Glosario de términos	1003	1003	Glosario
	Objetivos globales del auditor independiente y realización de la auditoría de conformidad con las NIA			200
	Guía para el control de calidad de las fiscalizaciones	1220		220
	Documentación de una fiscalización		1230	230
	Responsabilidades del auditor en la fiscalización con respecto al fraude	1240	1240	240
	Consideración de las disposiciones legales y reglamentarias en la auditoría de estados financieros		1250	250
	Guía sobre la planificación de una fiscalización		1300	300
	Identificación y valoración de los riesgos de incorrección material mediante el conocimiento de la entidad y de su entorno		1315	315
	El conocimiento del control interno de la entidad		1316	
	Guía para la identificación y valoración de los riesgos de incorrección material		1317	
	Guía sobre la importancia relativa en las auditorías financieras		1320	320
	Respuestas del auditor a los riesgos valorados		1330	330
	Consideraciones de auditoría relativas a una entidad que utiliza una organización de servicios			402
	Evaluación de las incorrecciones identificadas durante la realización de la auditoría			450
	Evidencia de auditoría		1500	500
	Evidencia de auditoría - consideraciones específicas para determinadas áreas			501
	Confirmaciones externas			505
	Encargos iniciales de auditoría - saldos de apertura			510
	Procedimientos analíticos		1520	520
	Muestreo de auditoría		1530	530
	Auditoría de estimaciones contables, incluidas las de valor razonable, y de la información relacionada a revelar			540
	Partes vinculadas			550
	Hechos posteriores al cierre		1560	560

Matèria	Descripció	Normes Sindicatura	ISSAI-ES GPF-OCEX	NIA-ES
	Gestión continuada/empresa en funcionamiento		1570	570
	Manifestaciones escritas			580
	Consideraciones específicas - auditorías de estados financieros de grupos			600
	Utilización del trabajo de los auditores internos			610
	Utilización del trabajo de un experto del auditor			620
	Formación de la opinión y emisión del informe de auditoría sobre los estados financieros		1700	1700
	Comunicación de las cuestiones clave de la auditoría en el informe de auditoría		1701	
	Opinión modificada en el informe emitido por un auditor independiente		1730	705
	Párrafo de énfasis y párrafos sobre otras cuestiones en el informe emitido por un auditor independiente		1730	706
	Preparación de informes de auditoría sobre los estados financieros		1730	
	Modelos y formatos de los informes de fiscalización	1731		
	Normas para el proceso de edición de los informes	1732		
	Las recomendaciones y su seguimiento		1735	
	Preparación de informes de auditoría financiera. Auditorías de un solo estado financiero o de un elemento, cuenta o partida específicos de un estado financiero.		1805	
	Cómo realizar y documentar las pruebas de recorrido	2811		
	Cómo realizar mapas de procesos y flujogramas	2812		
	Guía de fiscalización de área de gastos de personal	2861		
	Documentar la comprensión del proceso de gestión de personal-nóminas	2861.1		
	Guía de fiscalización del área de compras, gastos y proveedores	2862		
	Documentar la comprensión del proceso de gestión	2862.1		
	Descripción del proceso de gestión de compras, gastos y proveedores	2862.2		
	Segregación de funciones en compras, gastos y proveedores	2862.3		
	Guía de fiscalización del área de ingresos por tributos y recaudación	2872		
	Guía de fiscalización del área de Tesorería	2881		
Entitats locals				
	Guía sobre procedimientos mínimos de fiscalización de EELL	2902		
	Conocimiento del entorno de la entidad local y de su control interno	2921		
	Guía de actuaciones a seguir en relación a la información suministrada por las entidades locales sobre las operaciones pendientes de aplicar a presupuesto, los reparos realizados por el interventor y los acuerdos contrarios al informe del secretario de la entidad local	2930		
FISCALITZACIÓ OPERATIVA				
	Principios fundamentales de la fiscalización del operativa		300	
	Normas y directrices para la fiscalización operativa		3000	
	Anexo a las directrices para la fiscalización operativa		3100	
	Guía de auditoría operativa	3200		
FISCALITZACIÓ DE COMPLIMENT				

Matèria	Descripció	Normes Sindicatura	ISSAI-ES GPF-OCEX	NIA-ES
	Principios fundamentales de la fiscalización de cumplimiento		400	
	Las fiscalizaciones de cumplimiento de la legalidad		4001	
	Guía sobre la importancia relativa en las fiscalizaciones de legalidad		4320	
	Contractació (TRLCSP 2011)			
	Fiscalización de la contratación del sector público valenciano	4800		
	Normativa y grado de aplicación	4801		
	Comprobaciones sobre contratos celebrados por las administraciones públicas	4802		
	Comprobaciones sobre contratos celebrados por poderes adjudicadores que no son administraciones públicas	4803		
	Contratos menores	4810		
	Fraccionamiento de contratos	4813		
	Contratos de patrocinio	4814		
	GF: Revisión del cumplimiento del artículo 29 TRLCSP en las EELL y de otras obligaciones de información	4820		
	GF: Actuaciones administrativas previas	4821		
	GF: Calificación jurídica de los contratos	4822		
	GF: Los criterios de adjudicación	4823		
	GF: El precio	4824		
	GF: Las variantes y mejoras	4825		
	GF: Bajas temerarias y umbrales de saciedad	4826		
	GF: La mesa de contratación y el comité de expertos	4827		
	GF: El procedimiento de apertura de pliegos	4828		
	GF: Motivación de la adjudicación	4829		
	Contractació (LCSP 2017)			
	Fiscalización de la contratación del sector público valenciano	4800		
	Normativa y grado de aplicación	4801		
	Comprobaciones sobre contratos celebrados por las administraciones públicas	4802		
	Comprobaciones sobre contratos celebrados por poderes adjudicadores que no son administraciones públicas	4803		
	Contratos menores	4810		
	Fraccionamiento de contratos	4813		
	Contratos de patrocinio	4814		
	Los encargos a entidades que tienen la consideración de medios propios	4815		
	Subvencions			
	Guía de fiscalización del área de subvenciones concedidas	4900		
AUDITORIA DE SISTEMES D'INFORMACIÓ				
	Directrices de auditoría TI		5300	



Matèria	Descripció	Normes Sindicatura	ISSAI-ES GPF-OCEX	NIA-ES
	Ciberseguridad, seguridad de la información y auditoría externa		5311	
	Glosario de ciberseguridad		5312	
	Revisión de los controles básicos de ciberseguridad		5313	
	Guía básica de ciberseguridad		5313.1	
	Cuestionario de ciberseguridad		5313.2	
	Programas fichas de revisión (PDF)		5313.3	
	Programas fichas de revisión (Excel)		5313.3	
	Revisión de los controles generales de tecnologías de información en un entorno de admón. electrónica		5330	
	Revisión CGTI borrador		5330.1	
	Anexo 2 Programa auditoría financiera		5330.2	
	Anexo 3 Cuestionario		5330.3	
	Anexo 4 Programa ficha de revisión (PDF)		5330.4	
	Anexo 4 Programa ficha de revisión (Excel)		5330.4	
	Guía básica de auditoría en entornos de computación en la nube		5331	
	Los controles de aplicación: qué son y cómo revisarlos		5340	
	Guía para la realización de pruebas de datos		5370	



Servei/Unitat:	Servei de prevenció Direcció de Prevenció, Formació i documentació
Procediment:	I0101-01-Sistematizaci3n Metodologia
Expedient:	Exp 2020/I01_01/000001 I0101-01_Sistematizaci3n Metodologica_LE 05 OE 5.1 OO 5.1.1 A1- Pla estratègic 2019-2024

Fitxa de síntesis metodol3gica

Síntesis metodol3gica sobre eines de Prevenció de la corrupció

Identificaci3n del document

Referència document:	97
Títol arxiu:	PR-AU_2019_Funcion-prevencion-OCEX
Títol document:	Funci3n de prevenció en un OCEX: un avance de la experiència del Consello de Contas
Font per a el.laboraci3n pr3pia de:	Ferramentes d'integritat: continguts mínims dels plans de prevenció
Data actualizaci3n fitxa:	06/06/2020

Síntesis del document

I. Objecte

Analitzar la funció de prevenció en un OCEX

II. Objectius

Mostrar l'experiència del Consello de Contas de Galícia, sobre la funció de prevenció en un OCEX

III. Destinatari

OCEX

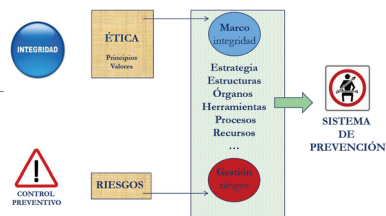
IV. Estructura

1. Marc conceptual

- Corrupció:
 - com a fet social, els seus nivells o graduacions, enfocament participatiu i transversals, els seus efectes econòmics, socials i polítics, que comporten la desafecci3n «res pública», la seua medició en cost econ3mic i de percepci3n, així de la necessitat del control per part de les institucions corresponents.
 - Definició: L'ús indegut de fons i/o llocs públics per a obtenir profit personal o polític. Components: capacitat de decisi3n i recursos públics
 - Components:
 - Capacitat de decisi3n
 - Recursos públics
 - Factors: Motivaci3n, oportunitat i racionalitzaci3n
 - Front a la corrupció: prevenció
 - normes i controls
 - transparència i qualitat de la informaci3n

2. Construcci3n del mandat

Crear un sistema de prevenció:



3. Desenvolupament d'actuacions

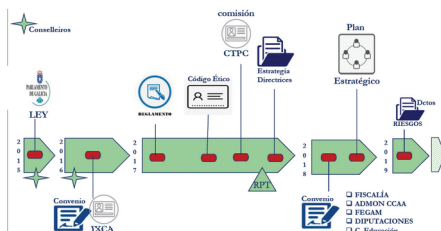
- COL·LABORAR elaboració de codis de conducta i manuals de gestió de riscos.
- SOL·LICITAR informació i COMPROVAR disseny i implantació de sistemes de prevenció.
- ASSESSORAR instruments normatius i interns.
- FOMENTAR conscienciació sector públic i privat

Función de prevención:



4. Reflexions de l'experiència

Planificación



Resultados



Transparència

Actuaciones:



Función:



V. Pautes i/o recomanacions en matèria d'integritat pública

- Transparència: publicació de l'estratègia d'integritat pública
-

VI. Eines d'integritat i bones pràctiques

- Ley 8/2015, de 7 de agosto, de reforma de la Ley 6/1985, de 24 de junio, del Consejo de Cuentas, y del texto refundido de la Ley de régimen financiero y presupuestario de Galicia, aprobado por Decreto legislativo 1/1999, de 7 de octubre, para la prevención de la corrupción



Servei/Unitat:	Servei de prevenció Direcció de Prevenció, Formació i documentació
Procediment:	I0101-01-Sistematizaci3n Metodologia
Expedient:	Exp 2020/I01_01/000001 I0101-01_Sistematizaci3n Metodologica_LE 05 OE 5.1 OO 5.1.1 A1- Pla estratègic 2019-2024

Fitxa de síntesis metodològica

Síntesis metodològica sobre eines de Prevenció de la corrupció

Identificaci3n del document

Referència document:	104
Títol arxiu:	PB-FR_2018-09_-_Cartografia_-D2AE.fr.es.traducido
Títol document:	Cartografia de riesgos de la corrupci3n
Font per a el.laboraci3n pr3pia de:	Ferramentes d'integritat: Metodologia de riscos
Data actualitzaci3n fitxa:	15/06/2020

Síntesis del document

I. Objecte

Esquemàtica explicaci3n de les funcions de l'Agència francesa antifrau (*AFA) sobre les seues funcions quant a la gesti3n de riscos de la corrupci3n

II. Objectius

Establir els elements bàsics per a l'elaboraci3n d'un mapatge de riscos, segons l'AFA

III. Destinatari

Actors públics i econòmics francesos

IV. Estructura

1. Definici3n mapa de riscos

Ha de poder presentar-se, explicar-se i documentar-se durant les verificacions d'AFA

2. Característiques del mapatge de riscos:

- Cobrir processos gerencial, operacional i de suport
- Prendre en compte les especificitats de cada organitzaci3n
- Estar formalitzat
- Ser escalable

3. Fases:

- Determinaci3n dels rols i responsabilitats de cadascun
- Identificaci3n dels riscos de cada procés
- Avaluaci3n de l'exposici3n a riscos de corrupci3n
- Avaluaci3n de l'adequaci3n i efectivitat dels mitjans
- Prioritzar i bregar amb riscos NETS o RESIDUALS
 - Distingir:



- Riscos per als quals el nivell de control intern és suficient
- Aquells per als qui desitgem millorar el domini
- Determinar el pla d'acció per a cada risc. :
 - Mitjans i recursos.
 - Els propietaris de les accions.
 - El calendari d'accions.

4. Formalitzar el mapatge i mantindre'l actualitzat

El mapatge de riscos està ESCRIT i ESTRUCTURAT. En particular ha d'incloure els següents elements:

- Metodologia
- Escales d'avaluació de riscos.
- Llista de factors agreujants
- Presentació resumida dels riscos bruts i nets.
- Fulla de riscos per a cada procés

L'òrgan rector VÁLIDA el mapatge i el pla d'acció i proporciona els mitjans associats amb l'execució del pla d'acció

V. Pautes i/o recomanacions en matèria d'integritat pública

- Sistema de gestió de riscos contra la corrupció y males pràxis

VI. Eines d'integritat i bones pràctiques

- Mapa de riscos

VII. Altres temes d'interés

- Assessorament/validació de la AFA