



La fiscalización de las prestaciones sociales

Clive Portman, auditor de distrito

Introducción

Las prestaciones sociales en Inglaterra cubren una amplia variedad de ámbitos relacionados con las situaciones de necesidad. Los programas pueden ser complejos y suelen estar administrados por el Gobierno central y controlados por la entidad fiscalizadora estatal, la *National Audit Office (NAO)*.

Pero es el Gobierno local, en nombre y representación del central, el que administra un programa importante: el Subsidio de Vivienda; un ámbito de trabajo significativo para la *Audit Commission* (Comisión de Fiscalización de las Autoridades Locales) en Inglaterra.

¿Qué es el Subsidio de Vivienda?

El Subsidio de Vivienda ayuda a aquellos que padecen dificultades financieras a costearse un hogar, incluyendo alquileres e impuestos sobre bienes inmuebles. Es una parte importante del trabajo de las entidades locales en su intento por paliar la pobreza, la situación de los sin techo y las penurias económicas.

Se trata de un programa complejo, con un gasto total de 16,8 mil millones de Libras esterlinas (GBP) en 2007/08. Inicialmente, son los Consejos locales los que se hacen cargo de los pagos, y posteriormente reclaman el coste al Gobierno central.

Los Consejos son supervisados mediante un sistema de indicadores de rendimiento, que incluye la rapidez con que se resuelven las solicitudes. La media actual es de 25 días.

Las dificultades y los altos volúmenes de transacciones y regulaciones significan que el Subsidio de Vivienda es propenso a errores y fraudes; y, debido a la recesión actual, también está creciendo como ámbito con más personas en situación de necesidad.

Fiscalización del Subsidio de Vivienda

El proceso de auditoría se centra en revisar el sistema de concesión del Subsidio de la Vivienda y la solicitud de subsidios con vistas a cumplir cuatro objetivos:

1. apoyar la opinión de los auditores sobre los estados financieros revisando los controles del sistema;
2. apoyar la opinión de los auditores respecto a la optimización de recursos, incluyendo un dictamen sobre la forma de reunir e informar sobre los indicadores de rendimiento;
3. certificar las solicitudes de subsidio; y
4. revisar los controles para evitar el fraude y la corrupción.

Fraude en cuanto al Subsidio de Vivienda

Una iniciativa importante para combatir el fraude y la corrupción es la *National Fraud Initiative* (Iniciativa Nacional contra el Fraude, NFI), un ejercicio de comparación de datos a nivel nacional que pretende identificar fraudes potenciales cotejando los datos personales registrados en diversos sistemas de las autoridades públicas.

Si el cotejo de datos indica ámbitos en los que podría darse un fraude, se hace un seguimiento; así, en una década se han identificado fraudes por un importe total de 450 millones de GBP.