Internal digitalisation processes within regional public sector audit institutions and the challenges these pose

EURORAI
EUROPEAN ORGANIZATION OF REGIONAL AUDIT INSTITUTIONS

Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid

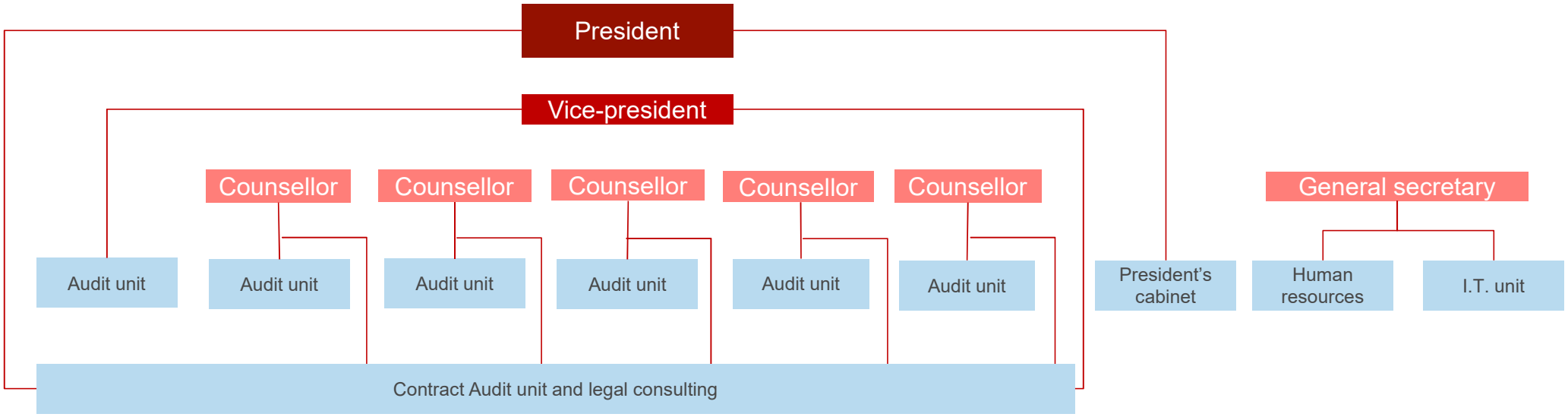
May 20Th 2022 · Frankfurt

Isabel Camino García
Head of Audit
Chamber of Accounts of the Region of Madrid

The Chamber of Accounts of the Region of Madrid

The Chamber of Accounts of the Region of Madrid.

Organization



Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid

EUROPEAN ORGANIZATION OF REGIONAL AUDIT INSTITUTIONS

Internal digitisation processes at the CCCM

Digitalization

↓

Public sector

↓

DIGITAL TRANSFORMATION ACTION PLAN

→ Objectives

- Legality
- Effectiveness
- Innovation

Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid

Internal digitisation processes at the Region of Madrid

DIGITAL TRANSFORMATION ACTION PLAN → Progress

- **Internal:** payroll and personnel management, digitization of physical files, electronic processing of the council meetings, technological management of teleworking, ...
- **External Relationships:** electronic registry, electronic signature, accountability, notifications in electronic site, recruitment competitions, ...

Audit procedures

Digitalisation in audit procedures

1. Accountability
2. Development of audit work
3. Electronic reporting

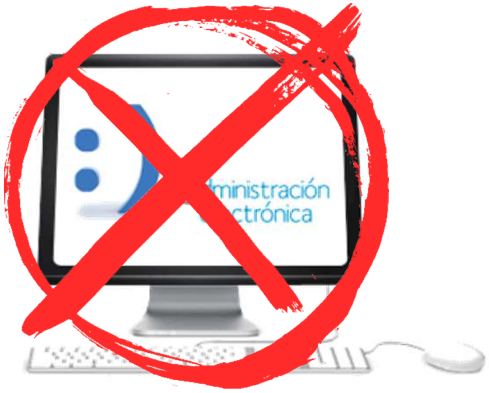
Centralized file

1. Accountability

- General Account of Madrid Region
- Local entities
- Other public accounts
- Contracts information

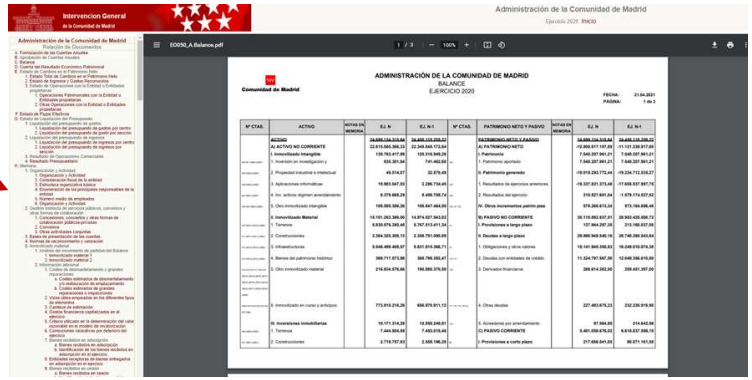
Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid

1.1. Accountability of General Account of Madrid Region



1.1. Accountability of General Account of Madrid Region (II)

Nexus



Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid

EUROPEAN ORGANIZATION OF REGIONAL AUDIT INSTITUTIONS

1.2. Accountability of local entities

Accountability website

(Spanish Court of Auditors + RAI)

Dual purpose

- At the service of the local entities: to facilitate accountability
- At the service of citizens: Access to data of local authorities and information on their accounts

1.2. Accountability of local entities (II)

STANDARDIZED FORMAT

↓

IGAE Resolution 28 July 2006
IGAE Resolution 13 November 2015
(IGAE- Internal Audit Office of the State Administration)

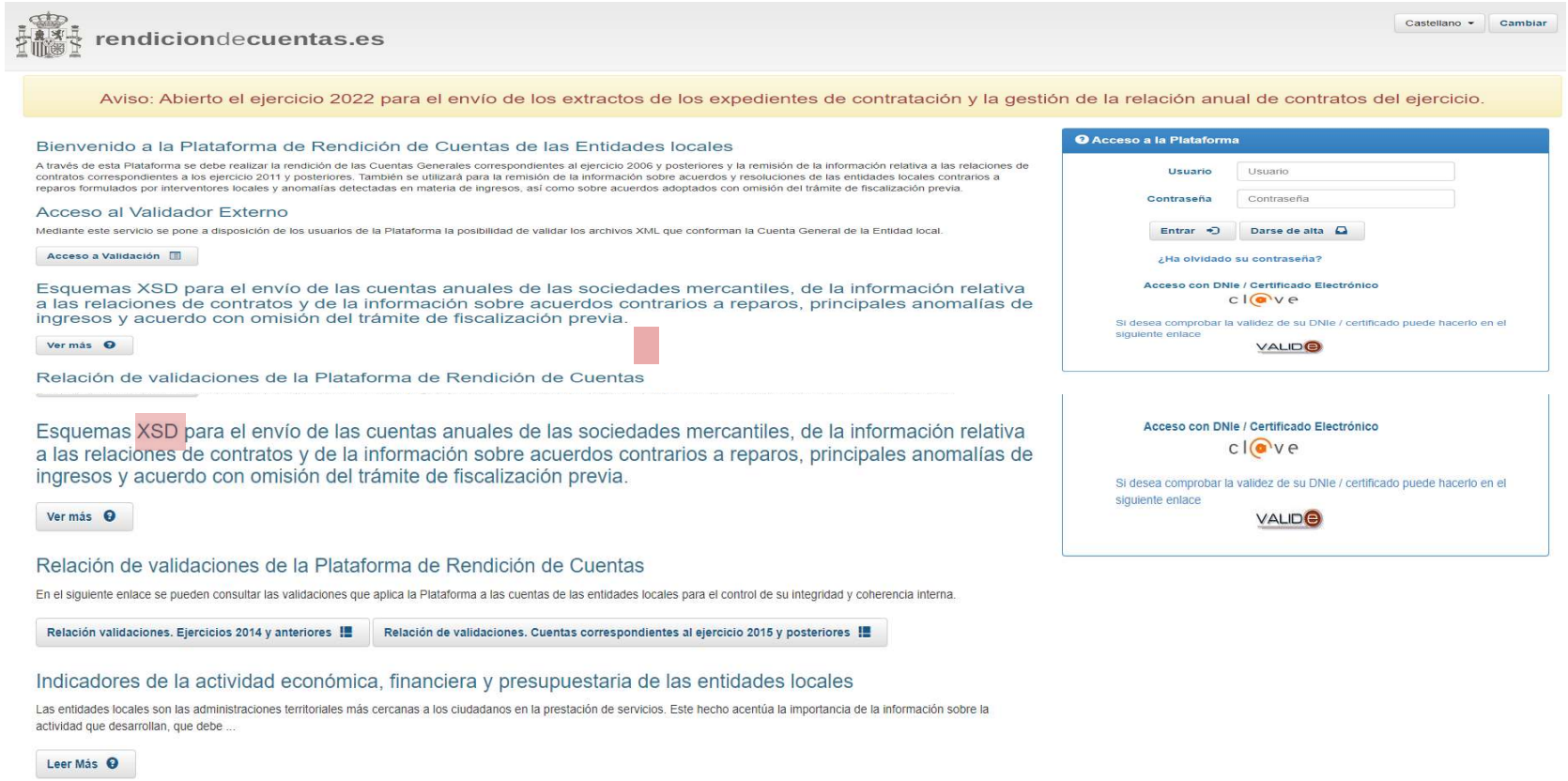
↓

XML format → Validations

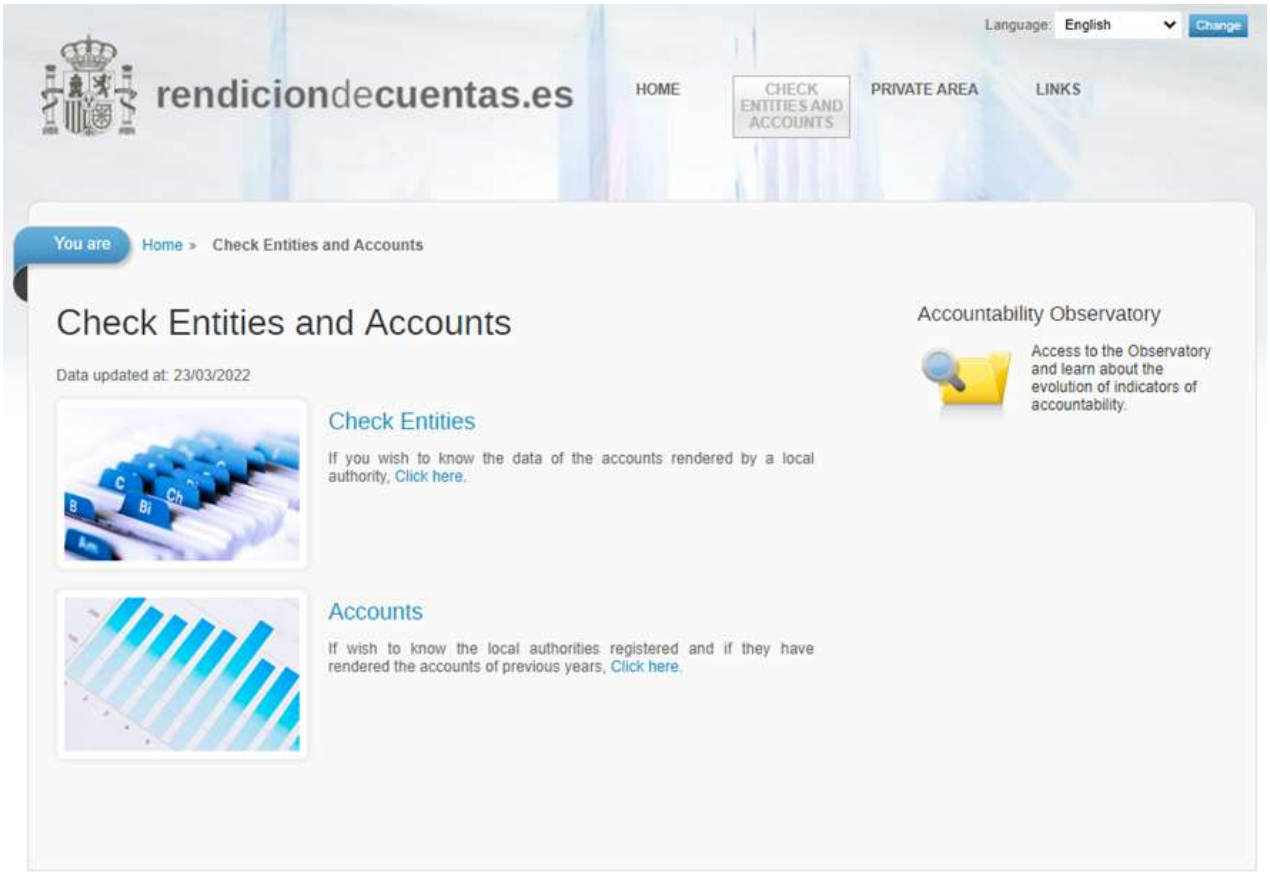
Arithmetics and non-arithmetics

Block accountability

1.2. Accountability of local entities (III)



1.2. Accountability of local entities (IV)



1.3. Accountability of other public accounts

1.4. Information about contracts

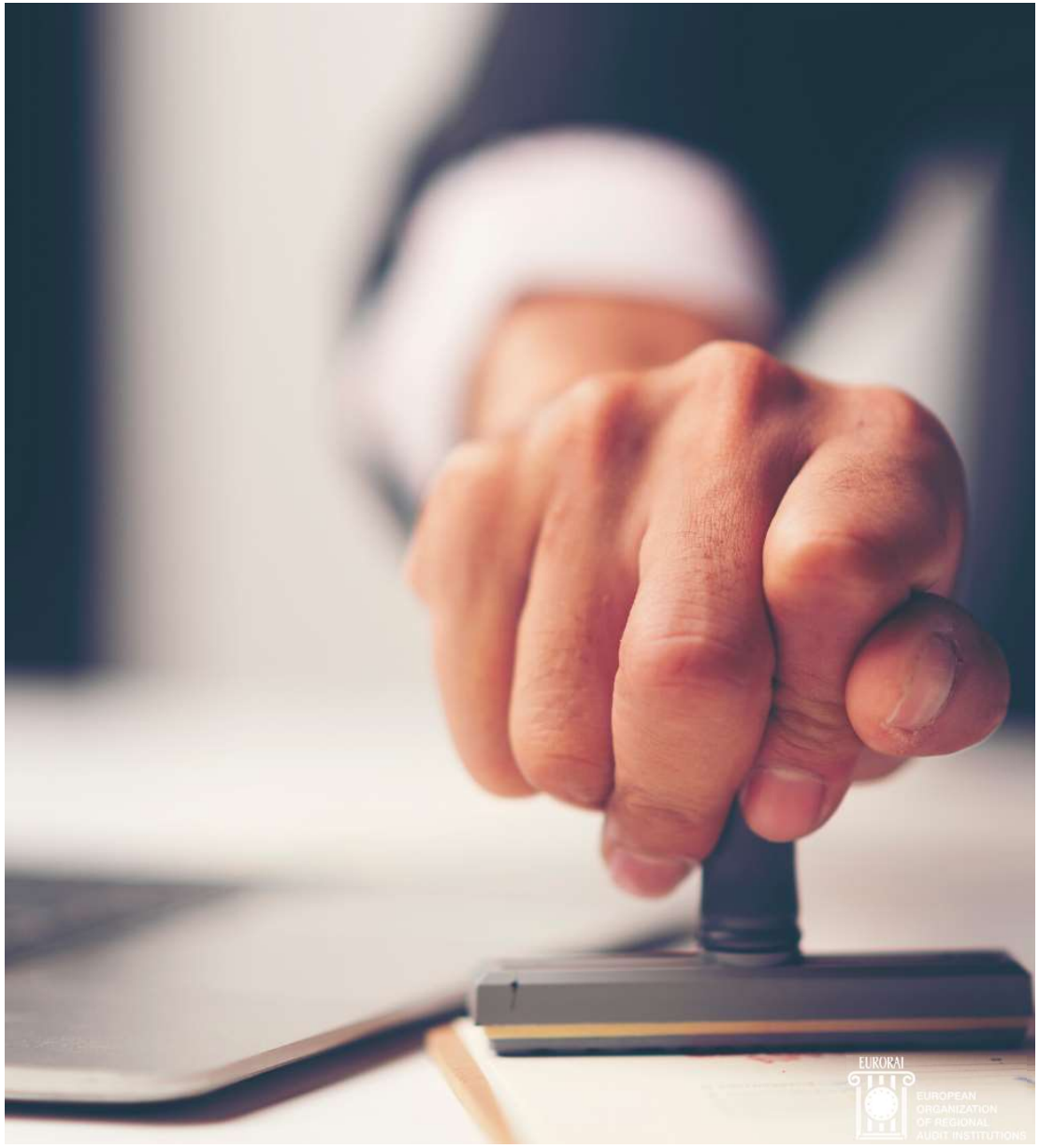
LCSP – Public Procurement Act

- List of all contracts
- Dossiers (higher amounts)

Format:

SCA & RAI

- Local entities: website
- Other public entities
  - CA
  - SCA



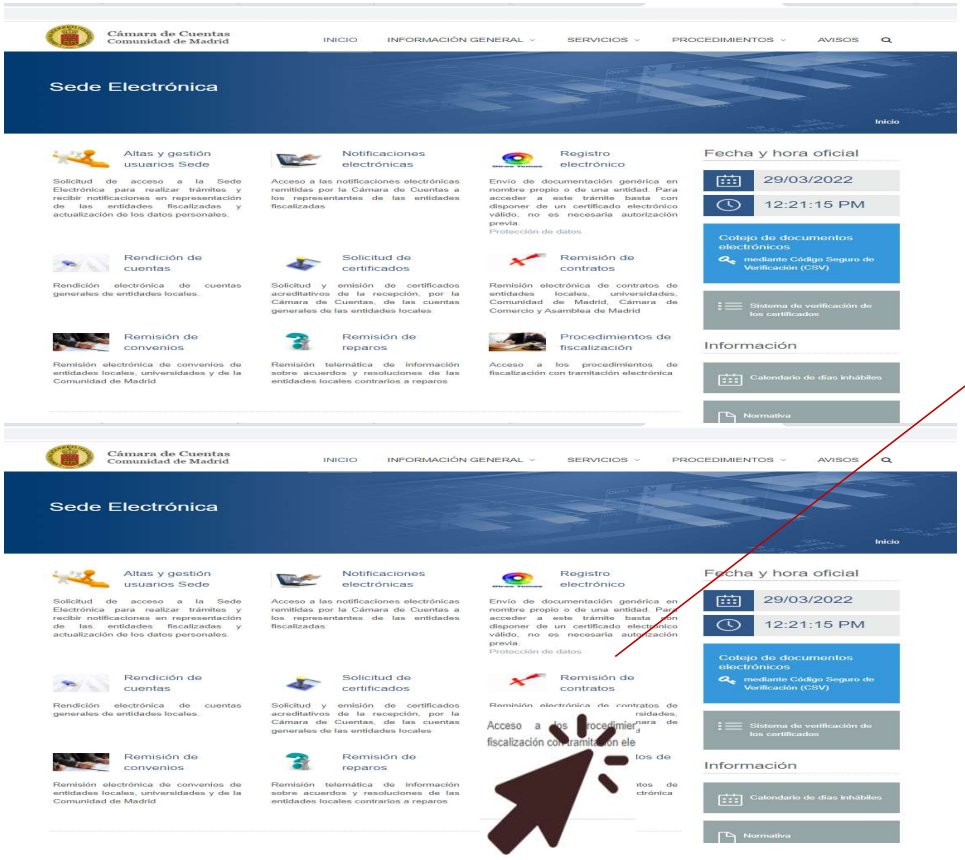
Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid

2. Development of audit work

Within the audit units

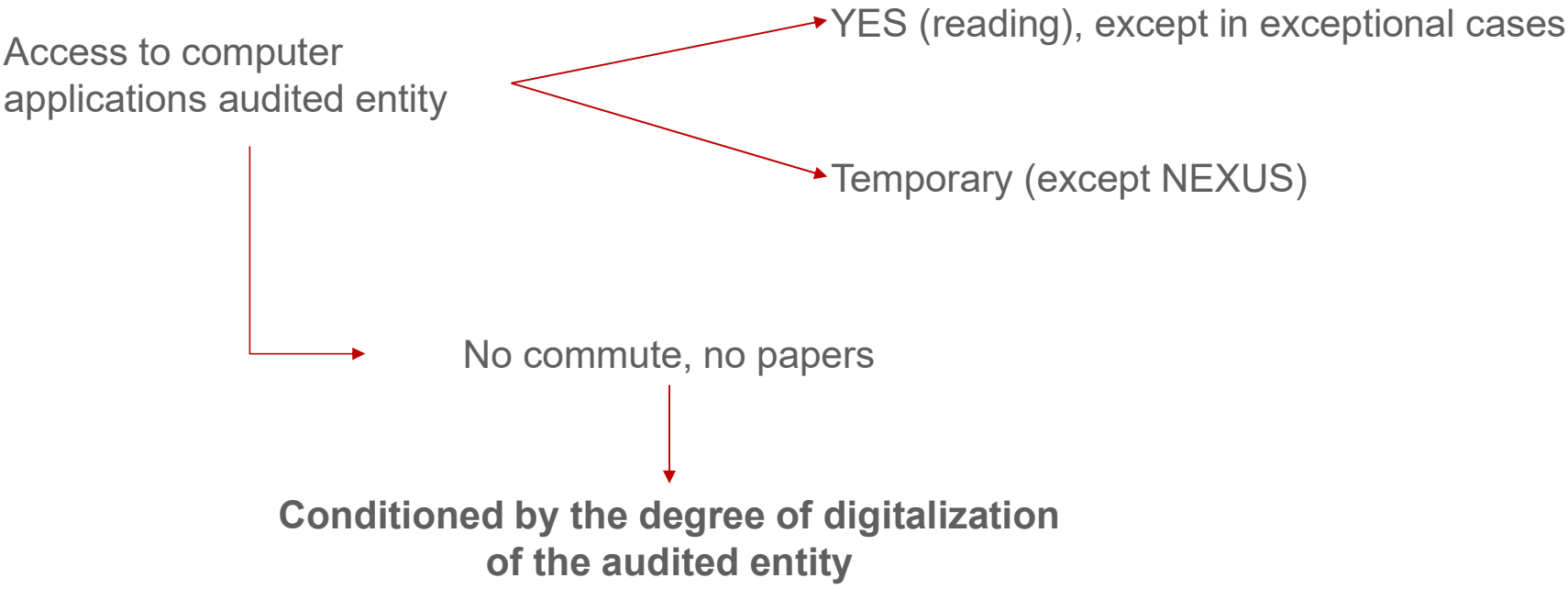
- Communication with auditees (during fieldwork)
- Development of fieldwork
  - Access to computer applications of the audited entities
  - IT tools

2.1. Communication with auditees



2.2. Development of fieldwork

Access to computer applications



2.2. Development of fieldwork

Computer tools

DATA ANALYSIS → Excel, ACL → **Full, not sample**

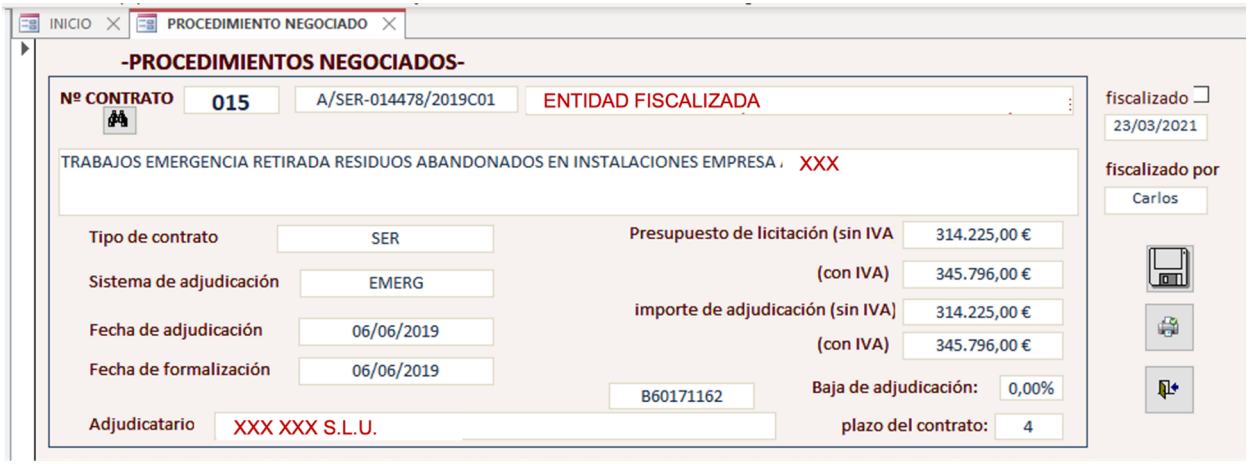
	YEAR		TOTAL
	2017	2018	
Initiated dossiers	43.597	43.708	87.305
Dossiers excluded from analysis	1.162	855	2.017
Examined dossiers	42.435	42.853	85.288
Dossiers resolved on time (less tan 6 months)			
- Number of dossiers	15.315	18.485	33.800
- Percentage over examined (%)	36,1	43,1	39,6
Dossiers settled out of time (more than 6 months)			
- Number of dossiers	22.183	17.360	39.543
- Percentage over examined (%)	52,3	40,5	46,4
Average time for resolution (calendar days)	222	189	206
Dossiers which remain pending resolution as at 31/12/19			
- Number of dossiers	4.937	7.008	11.945
- Percentage over examined (%)	11,6	16,4	14,0

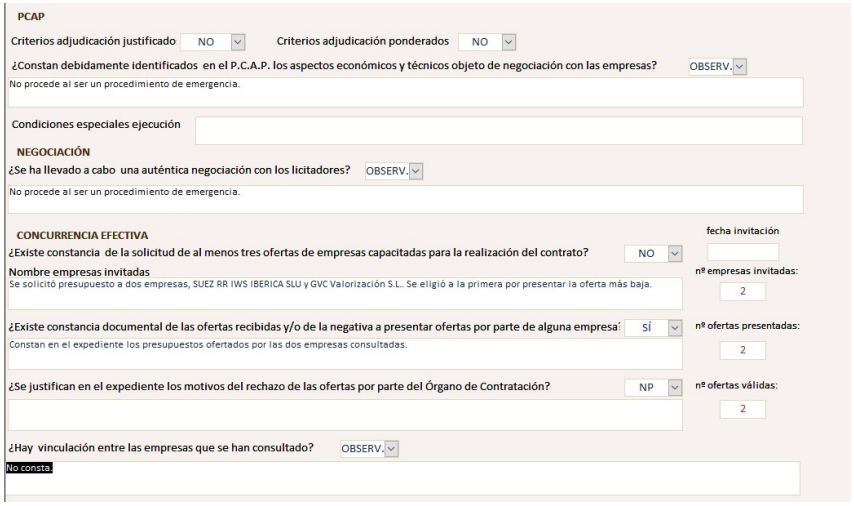
2.2. Development of fieldwork

Computer tools (II)

CONTRACTS

→ OLEGARIO





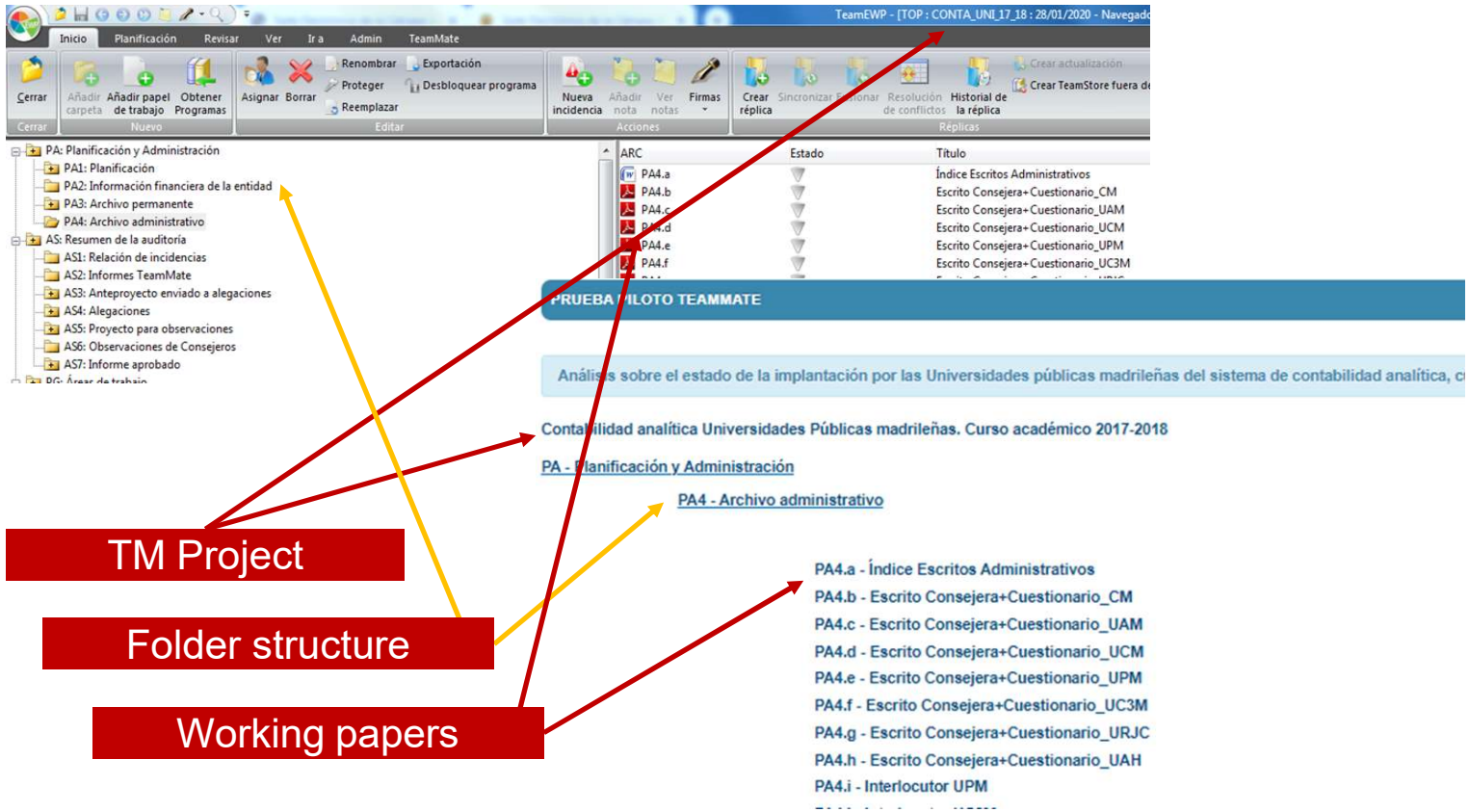
2.2. Development of fieldwork. Computer Tools (III)

MANAGEMENT AND ORGANIZATION OF THE AUDIT → TeamMate®

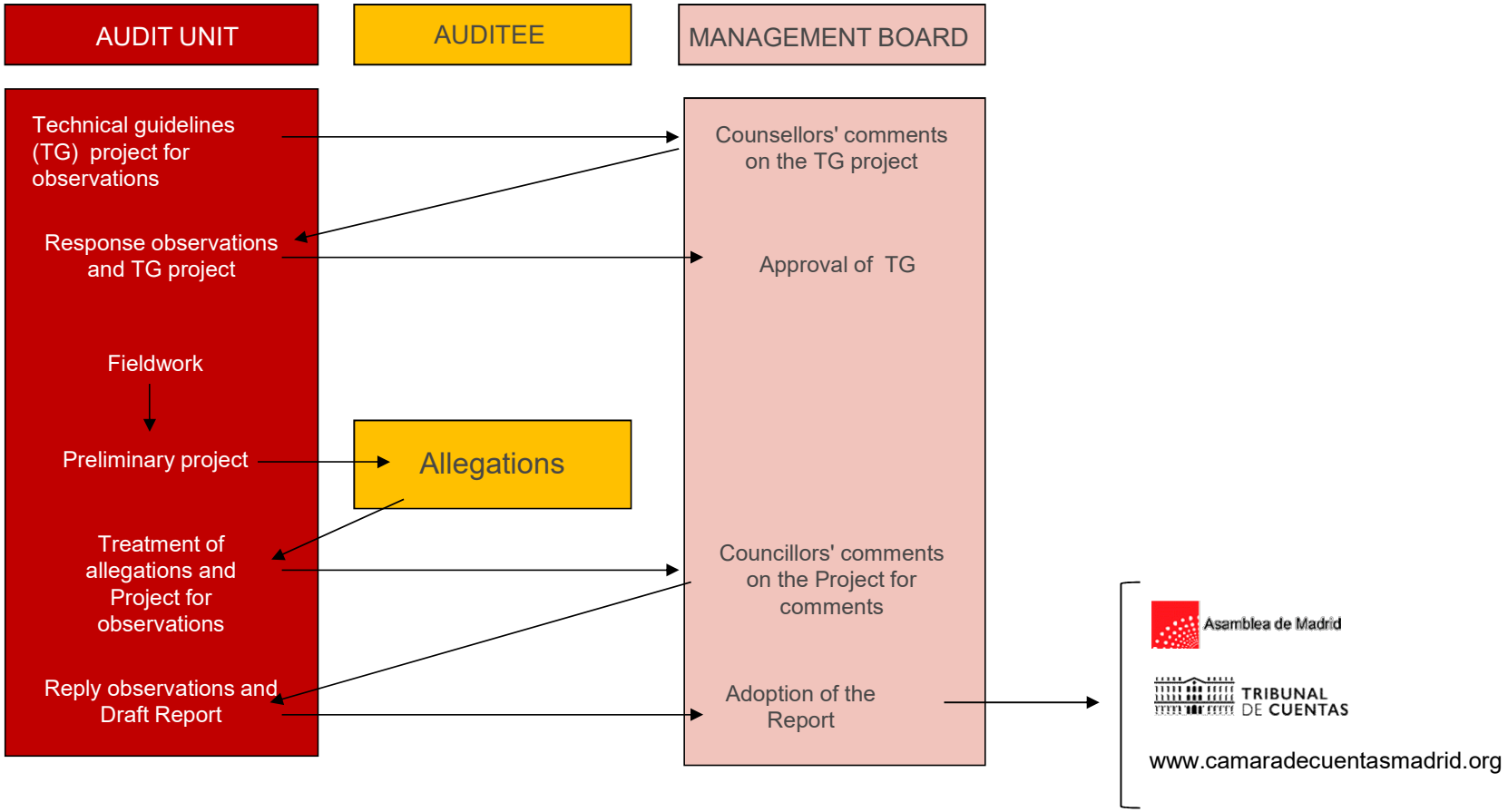
TeamMate® → FISCALICEX

2.2. Development of fieldwork

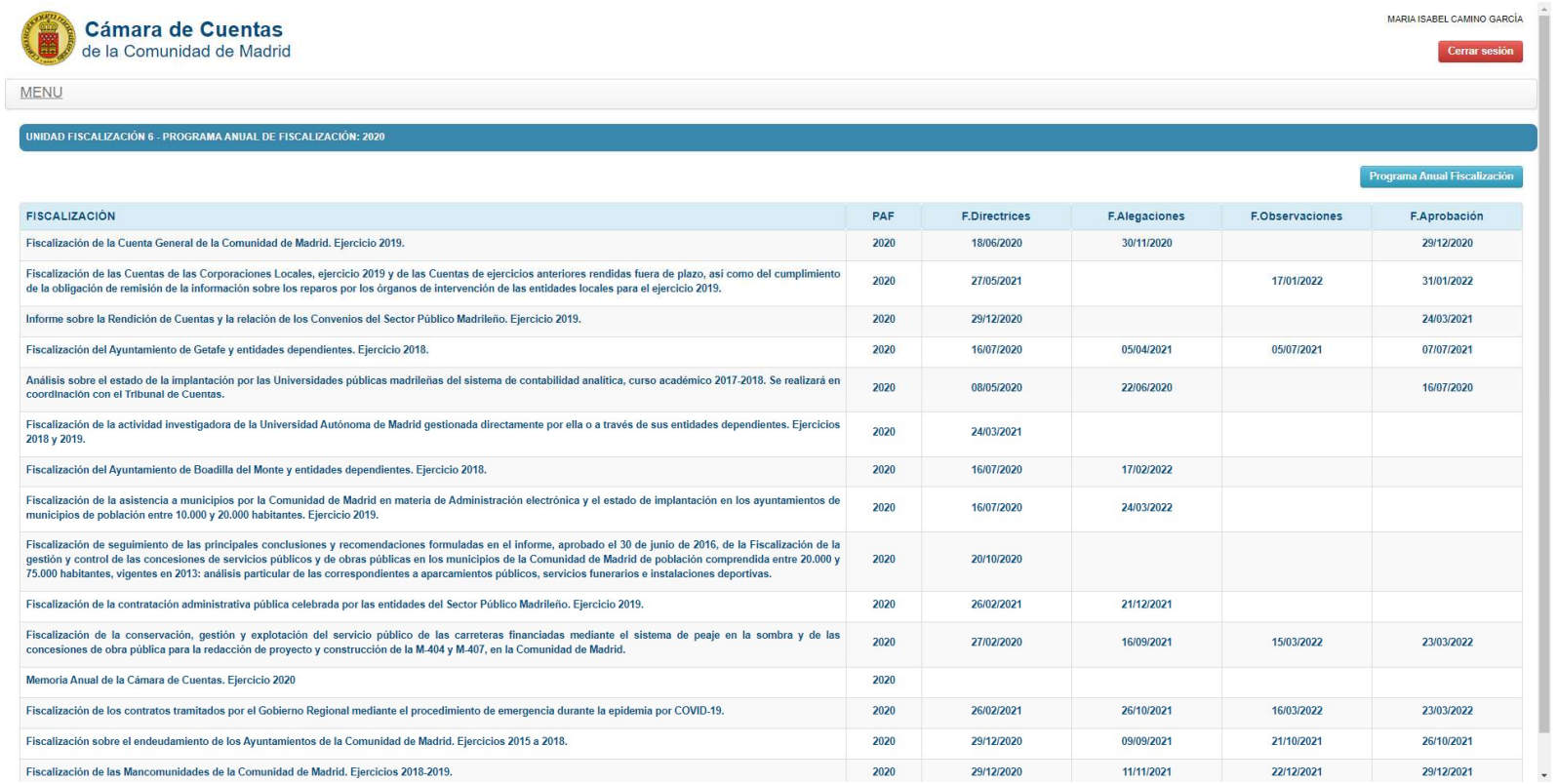
Computer tools (IV)



3. Electronic processing of reports



3. Electronic processing of reports



Cámara de Cuentas de la Comunidad de Madrid

MARIA ISABEL CAMINO GARCÍA

Cerrar sesión

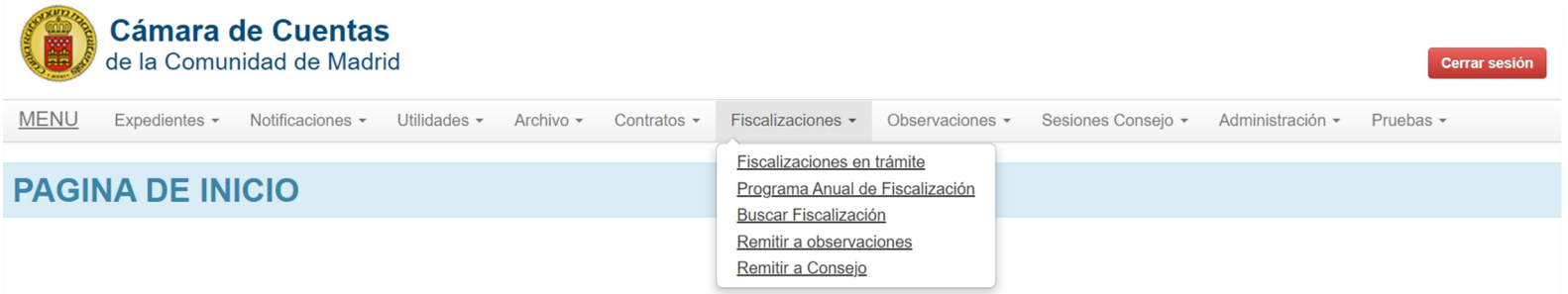
MENU

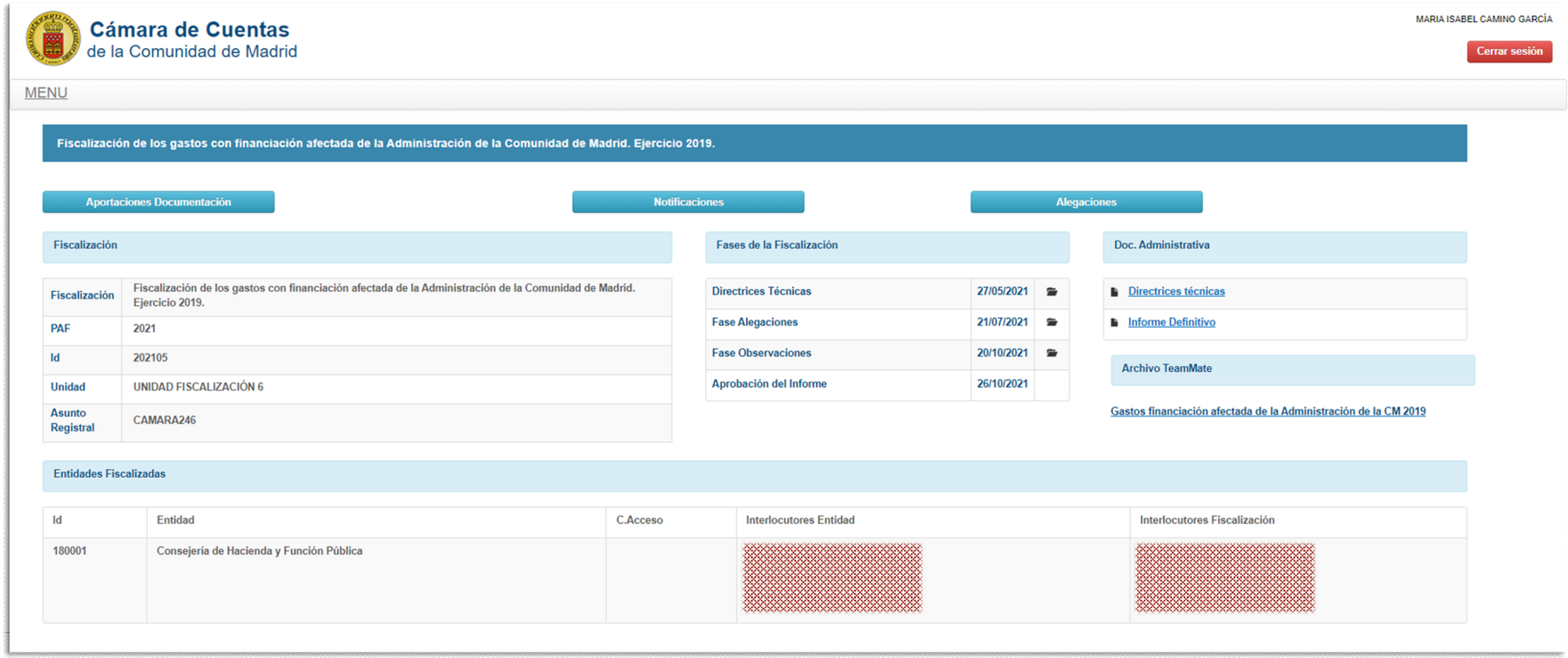
UNIDAD FISCALIZACIÓN 6 - PROGRAMA ANUAL DE FISCALIZACIÓN: 2020

Programa Anual Fiscalización

FISCALIZACIÓN	PAF	F.Directrices	F.Alegaciones	F.Observaciones	F.Aprobación
Fiscalización de la Cuenta General de la Comunidad de Madrid. Ejercicio 2019.	2020	18/06/2020	30/11/2020		29/12/2020
Fiscalización de las Cuentas de las Corporaciones Locales, ejercicio 2019 y de las Cuentas de ejercicios anteriores rendidas fuera de plazo, así como del cumplimiento de la obligación de remisión de la información sobre los reparos por los órganos de intervención de las entidades locales para el ejercicio 2019.	2020	27/05/2021		17/01/2022	31/01/2022
Informe sobre la Rendición de Cuentas y la relación de los Convenios del Sector Público Madrileño. Ejercicio 2019.	2020	29/12/2020			24/03/2021
Fiscalización del Ayuntamiento de Getafe y entidades dependientes. Ejercicio 2018.	2020	16/07/2020	05/04/2021	05/07/2021	07/07/2021
Análisis sobre el estado de la implantación por las Universidades públicas madrileñas del sistema de contabilidad analítica, curso académico 2017-2018. Se realizará en coordinación con el Tribunal de Cuentas.	2020	08/05/2020	22/06/2020		16/07/2020
Fiscalización de la actividad investigadora de la Universidad Autónoma de Madrid gestionada directamente por ella o a través de sus entidades dependientes. Ejercicios 2018 y 2019.	2020	24/03/2021			
Fiscalización del Ayuntamiento de Boadilla del Monte y entidades dependientes. Ejercicio 2018.	2020	16/07/2020	17/02/2022		
Fiscalización de la asistencia a municipios por la Comunidad de Madrid en materia de Administración electrónica y el estado de implantación en los ayuntamientos de municipios de población entre 10.000 y 20.000 habitantes. Ejercicio 2019.	2020	16/07/2020	24/03/2022		
Fiscalización de seguimiento de las principales conclusiones y recomendaciones formuladas en el informe, aprobado el 30 de junio de 2016, de la Fiscalización de la gestión y control de las concesiones de servicios públicos y de obras públicas en los municipios de la Comunidad de Madrid de población comprendida entre 20.000 y 75.000 habitantes, vigentes en 2013: análisis particular de las correspondientes a aparcamientos públicos, servicios funerarios e instalaciones deportivas.	2020	20/10/2020			
Fiscalización de la contratación administrativa pública celebrada por las entidades del Sector Público Madrileño. Ejercicio 2019.	2020	26/02/2021	21/12/2021		
Fiscalización de la conservación, gestión y explotación del servicio público de las carreteras financiadas mediante el sistema de peaje en la sombra y de las concesiones de obra pública para la redacción de proyecto y construcción de la M-404 y M-407, en la Comunidad de Madrid.	2020	27/02/2020	16/09/2021	15/03/2022	23/03/2022
Memoria Anual de la Cámara de Cuentas. Ejercicio 2020	2020				
Fiscalización de los contratos tramitados por el Gobierno Regional mediante el procedimiento de emergencia durante la epidemia por COVID-19.	2020	26/02/2021	26/10/2021	16/03/2022	23/03/2022
Fiscalización sobre el endeudamiento de los Ayuntamientos de la Comunidad de Madrid. Ejercicios 2015 a 2018.	2020	29/12/2020	09/09/2021	21/10/2021	26/10/2021
Fiscalización de las Mancomunidades de la Comunidad de Madrid. Ejercicios 2018-2019.	2020	29/12/2020	11/11/2021	22/12/2021	29/12/2021

3. Electronic processing of reports





Centralized file

Digitized File

TeamMate File

Electronic File

Challenges and Difficulties

CHALLENGES

- Accountability: achieving a website similar to that of local entities for the rest of the entities
- Development of the work: total elimination of paper, access to computer applications of the auditees, development of Fiscalicex or similar
- Electronic processing of reports: completing electronic website, approving protocols

DIFFICULTIES

- Required collaboration with other institutions
  - Normative development
  - Application Development
- Required collaboration with the auditee in the transformation process.
- Advisable collaboration with other institutions
- High speed of ICTs

INDISPENSABLE

- **Availability of resources: human and economic**
- **Need for staff training**
- **COMMITMENT OF THE MANAGEMENT OF RAIS**

Internal digitalisation processes within regional public sector audit institutions and the challenges these pose

Danke ·Thank you · Merci · Gracias

EURORAI
EUROPEAN ORGANIZATION OF REGIONAL AUDIT INSTITUTIONS

Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid

Isabel Camino García
isabelcamino@camaradecuentasmadrid.org

May 20Th 2022 · Frankfurt