

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



May 20th 2022 · Frankfurt

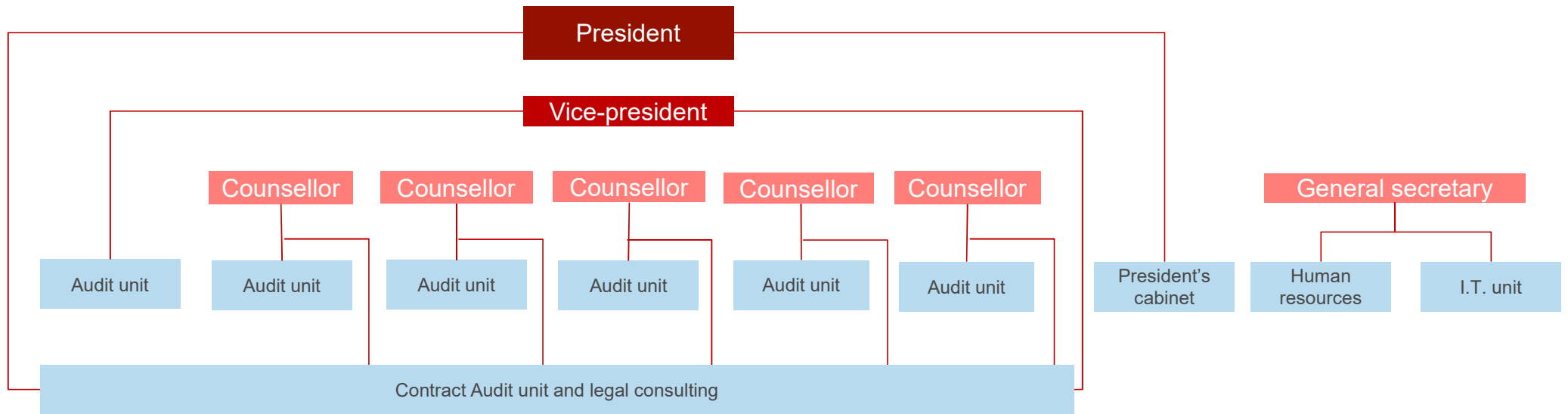
Isabel Camino García
Head of Audit
Chamber of Accounts of the Region of Madrid

The Chamber of Accounts of the Region of Madrid

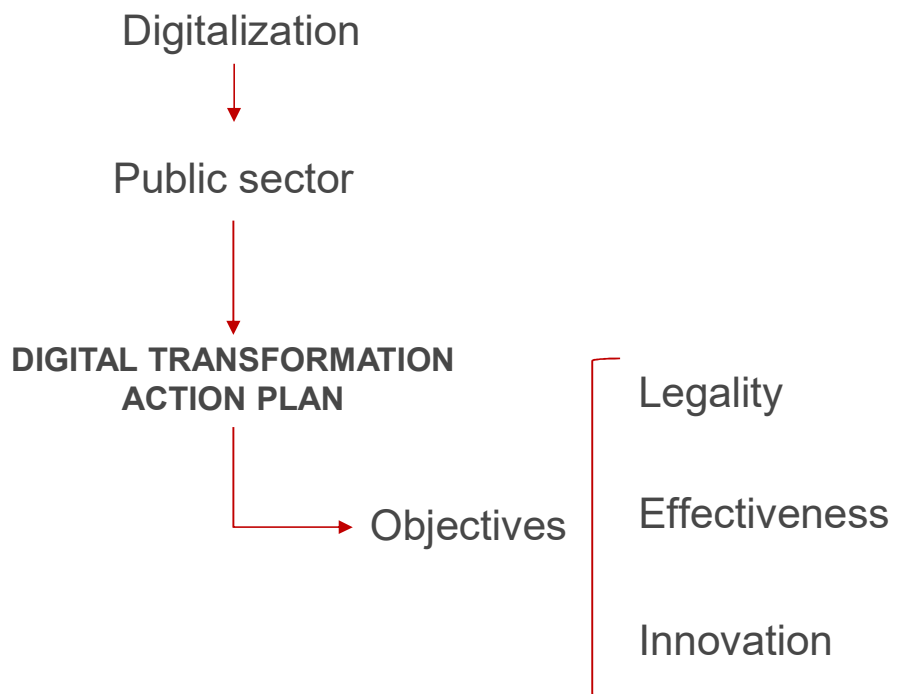


The Chamber of Accounts of the Region of Madrid.

Organization



Internal digitisation processes at the CCCM



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



Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid

Digitalisation in audit procedures

1. Accountability

2. Development of audit work

3. Electronic reporting

Centralized
file



Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid

1. Accountability

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



1.1. Accountability of General Account of Madrid Region



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

Consejería de Economía, Hacienda y Empleo
Comunidad de Madrid



Intervención General de la Comunidad de Madrid

**subdirección general
de contabilidad**



Atención al Ciudadano
 Intervención General
 C/ Alcalá, 1.ª planta
 Código Postal: 28014
 Distrito: Centro
 Tel.: 91 500 32 99

Cuenta General de la Comunidad de Madrid - Ejercicio 2020 -

Diligencia de formación de la cuenta

Memoria de la Cuenta General



Estados Agregados de la Cuenta General



Estados Consolidados de la Cuenta General



Documentación Anexa a la Cuenta General



Cuentas Anuales de las Entidades

Instituciones

- Asamblea
- Cámara de Cuentas
- Administración de la Comunidad de Madrid

Organismos Autónomos Administrativos

- Agencia Madrileña de Atención Social
- Agencia de la Comunidad de Madrid para la Renovación y Reintegración del Menor Infractor
- Instituto Regional de Seguridad y Salud en el Trabajo
- Madrid 112

Organismos Autónomos Mercantiles

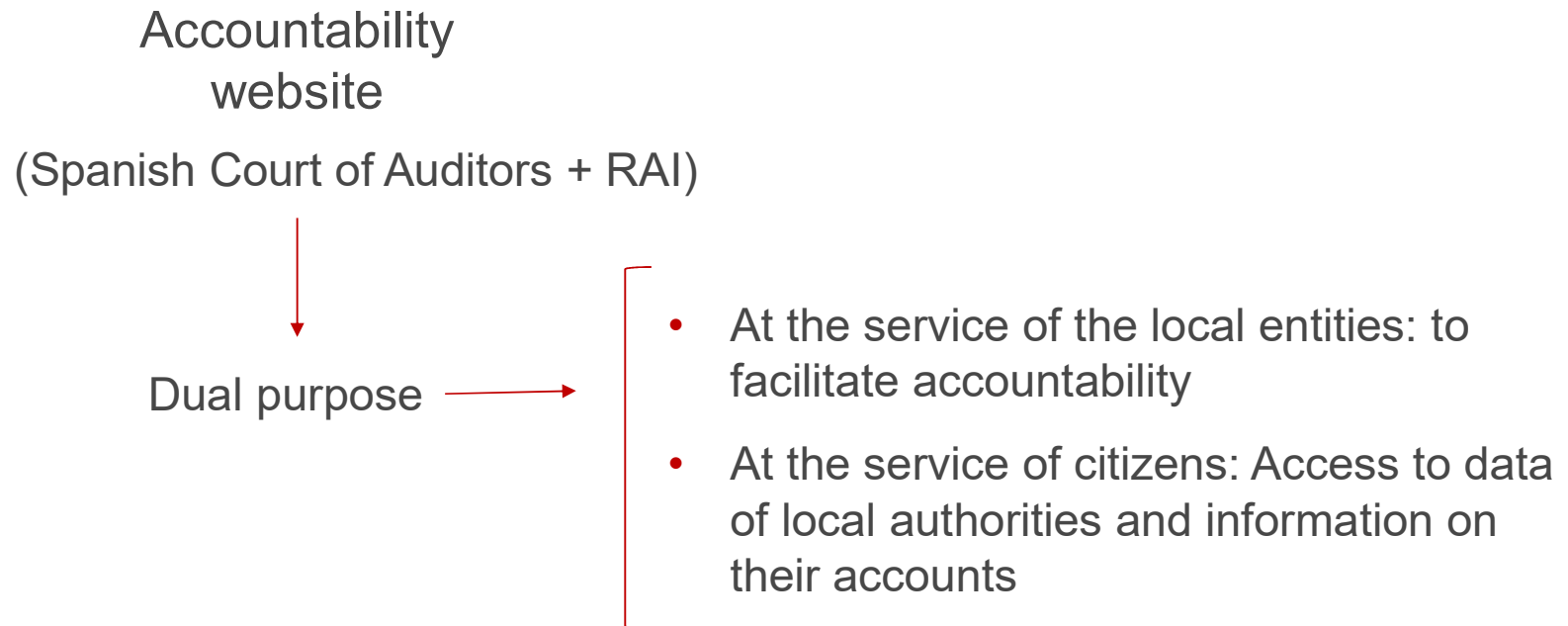
- Agencia de Vivienda Social de la Comunidad de Madrid
- Consorcio Regional de Transportes
- Boletín Oficial de la Comunidad de Madrid
- Instituto Madrileño de Investigación y Desarrollo Rural, Urbano y Alimentario

Cuentas de los Entes del Sector Público con presupuesto de gastos limitativo (SERMAS)

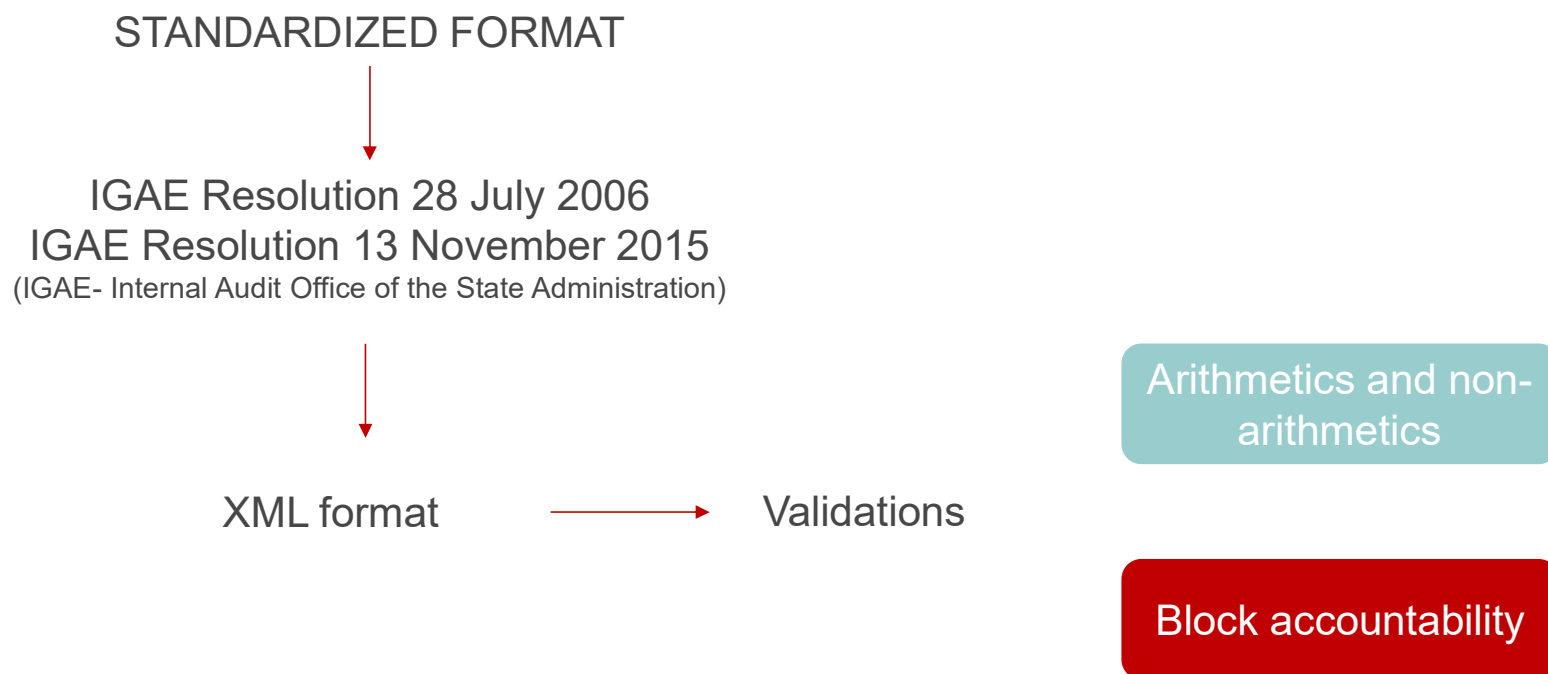
Relación de Documentos

[illegible]


1.2. Accountability of local entities



1.2. Accountability of local entities (II)



1.2. Accountability of local entities (III)

**rendiciondecuentas.es**Castellano [Cambiar](#)

Aviso: Abierto el ejercicio 2022 para el envío de los extractos de los expedientes de contratación y la gestión de la relación anual de contratos del ejercicio.

Bienvenido a la Plataforma de Rendición de Cuentas de las Entidades locales

A través de esta Plataforma se debe realizar la rendición de las Cuentas Generales correspondientes al ejercicio 2006 y posteriores y la remisión de la información relativa a las relaciones de contratos correspondientes a los ejercicios 2011 y posteriores. También se utilizará para la remisión de la información sobre acuerdos y resoluciones de las entidades locales contrarios a reparos formulados por interventores locales y anomalías detectadas en materia de ingresos, así como sobre acuerdos adoptados con omisión del trámite de fiscalización previa.

Acesso al Validador Externo

Mediante este servicio se pone a disposición de los usuarios de la Plataforma la posibilidad de validar los archivos XML que conforman la Cuenta General de la Entidad local.

[Acceso a Validación](#)

Esquemas XSD para el envío de las cuentas anuales de las sociedades mercantiles, de la información relativa a las relaciones de contratos y de la información sobre acuerdos contrarios a reparos, principales anomalías de ingresos y acuerdo con omisión del trámite de fiscalización previa.

[Ver más](#)

Relación de validaciones de la Plataforma de Rendición de Cuentas

Esquemas XSD para el envío de las cuentas anuales de las sociedades mercantiles, de la información relativa a las relaciones de contratos y de la información sobre acuerdos contrarios a reparos, principales anomalías de ingresos y acuerdo con omisión del trámite de fiscalización previa.

[Ver más](#)

Relación de validaciones de la Plataforma de Rendición de Cuentas

En el siguiente enlace se pueden consultar las validaciones que aplica la Plataforma a las cuentas de las entidades locales para el control de su integridad y coherencia interna.

[Relación validaciones. Ejercicios 2014 y anteriores](#)[Relación de validaciones. Cuentas correspondientes al ejercicio 2015 y posteriores](#)

Indicadores de la actividad económica, financiera y presupuestaria de las entidades locales

Las entidades locales son las administraciones territoriales más cercanas a los ciudadanos en la prestación de servicios. Este hecho acentúa la importancia de la información sobre la actividad que desarrollan, que debe ...

[Leer Más](#)


Acceso a la Plataforma

Usuario


Contraseña

[Entrar](#) [Darse de alta](#)

[¿Ha olvidado su contraseña?](#)

Acceso con DNIe / Certificado Electrónico


Si desea comprobar la validez de su DNIe / certificado puede hacerlo en el siguiente enlace
[VALID@](#)

Acceso con DNIe / Certificado Electrónico


Si desea comprobar la validez de su DNIe / certificado puede hacerlo en el siguiente enlace
[VALID@](#)



1.2. Accountability of local entities (IV)



The screenshot displays the website **rendiciondecuentas.es** with a language selector set to English. The main navigation bar includes links for HOME, CHECK ENTITIES AND ACCOUNTS, PRIVATE AREA, and LINKS. A breadcrumb trail indicates the user is in the 'Check Entities and Accounts' section. The page title is 'Check Entities and Accounts', with a note that data was updated on 23/03/2022. There are two main content areas: 'Check Entities' and 'Accounts'. The 'Check Entities' section includes an image of blue folder tabs and text explaining that users can find data for local authorities by clicking a link. The 'Accounts' section includes an image of a bar chart and text explaining that users can find information on registered local authorities and their previous years' accounts by clicking a link. On the right side, there is a section for the 'Accountability Observatory' with a magnifying glass icon and text about accessing the observatory to learn about the evolution of accountability indicators.

Language: English [Change](#)

 **rendiciondecuentas.es** HOME [CHECK ENTITIES AND ACCOUNTS](#) PRIVATE AREA LINKS

You are [Home](#) > [Check Entities and Accounts](#)

Check Entities and Accounts

Data updated at: 23/03/2022



Check Entities

If you wish to know the data of the accounts rendered by a local authority, [Click here](#).



Accounts

If wish to know the local authorities registered and if they have rendered the accounts of previous years, [Click here](#).



Accountability Observatory

Access to the Observatory and learn about the evolution of indicators of accountability.



1.3. Accountability of other public accounts



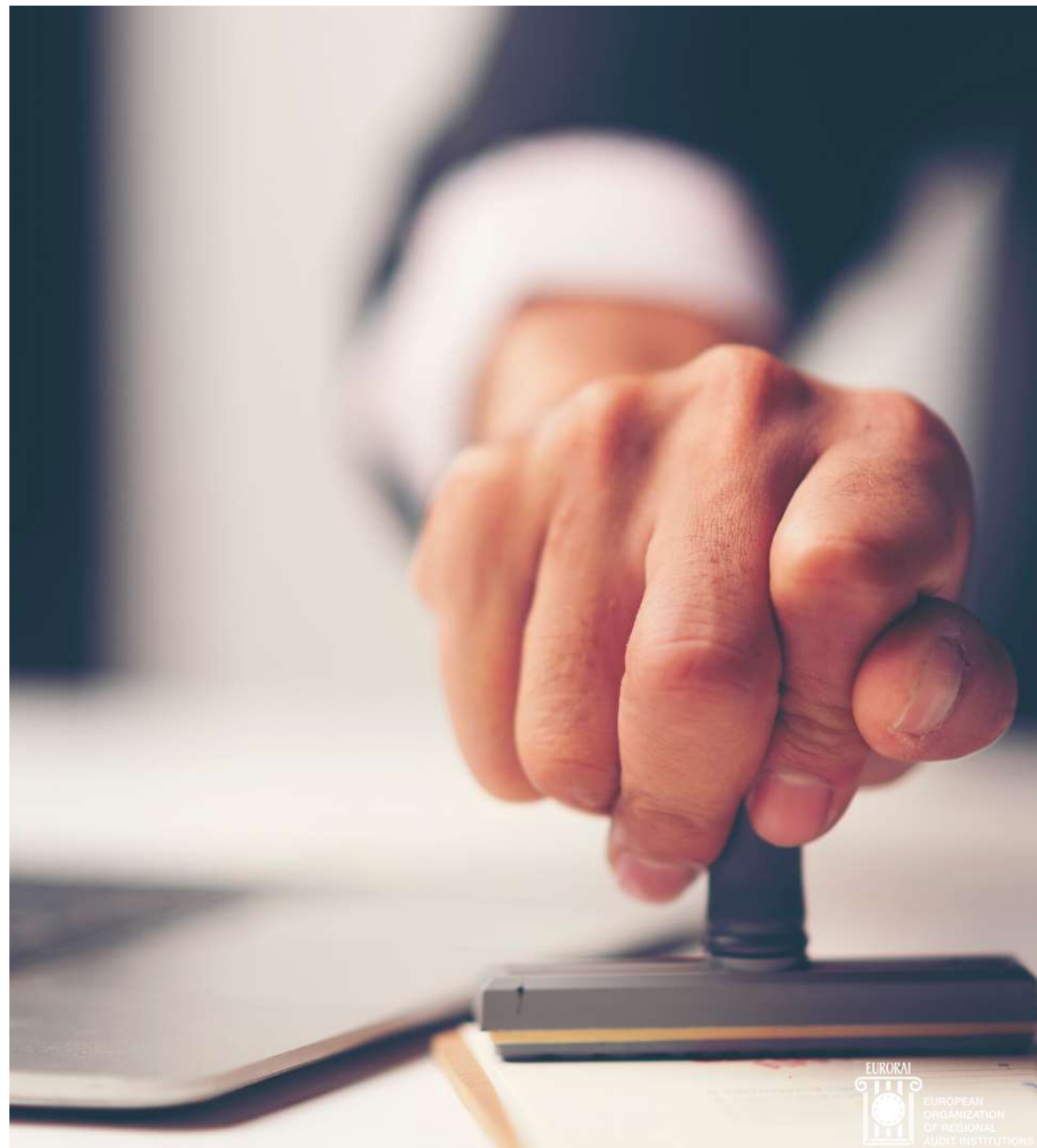
1.4. Information about contracts

LCSP – Public Procurement Act

- List of all contracts
- Dossiers (higher amounts)

Format:
SCA & RAI

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



2. Development of audit work

**Within the
audit units**

Communication with auditees
(during fieldwork)

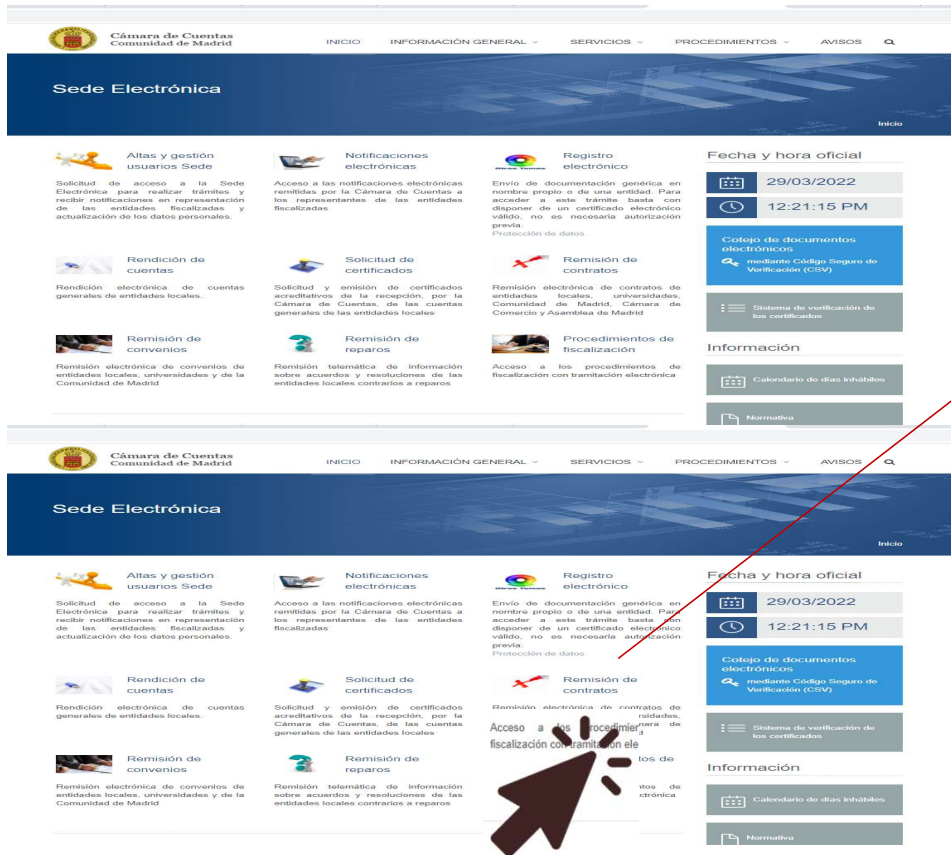
Development of
fieldwork

Access to computer
applications of the
audited entities

IT tools



2.1. Communication with auditees



Procedimientos de fiscalización

Fiscalización Madrid Activa, S.A.U.

Fiscalización de la actividad realizada en los ejercicios 2015 a 2020, ambos inclusive, en la Empresa Pública Madrid Activa, S.A.U.

[Acceso a la aplicación](#)

Fiscalización de la contratación de servicios de acogimiento residencial de menores extranjeros no acompañados por parte de la Comunidad de Madrid, durante el periodo 2019-2021

Fiscalización de la contratación de servicios de acogimiento residencial de menores extranjeros no acompañados por parte de la Comunidad de Madrid, durante el periodo 2019-2021

[Acceso a la aplicación](#)

Informe de la fiscalización de las tasas y precios públicos de los ayuntamientos de municipios de la Comunidad de Madrid de población comprendida entre 180.000 y 220.000 habitantes. Ejercicio 2021.

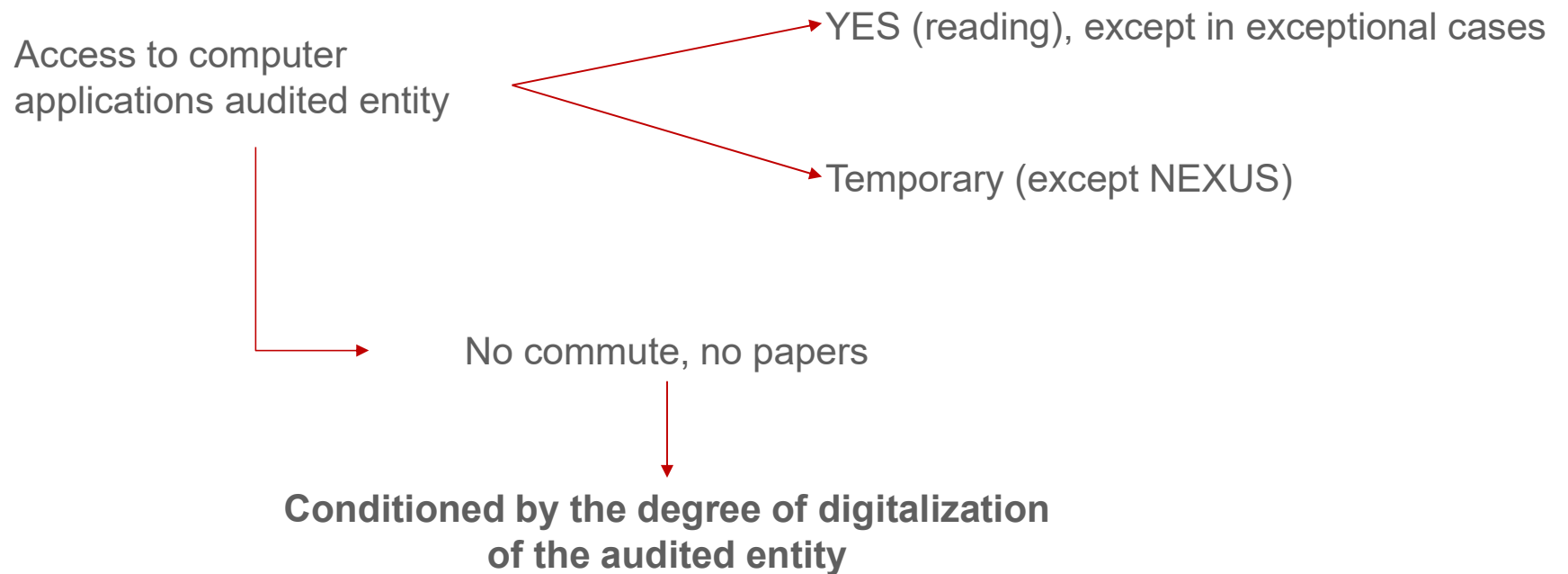
Informe de la fiscalización de las tasas y precios públicos de los ayuntamientos de municipios de la Comunidad de Madrid de población comprendida entre 180.000 y 220.000 habitantes. Ejercicio 2021.

[Acceso a la aplicación](#)

Fiscalización sobre las medidas adoptadas en el ámbito autonómico para la implementación del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia. (Comunidades Autónomas). En colaboración con el Tribunal de Cuentas.

2.2. Development of fieldwork

Access to computer applications



2.2. Development of fieldwork

Computer tools

DATA ANALYSIS



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

JUSTIFICACIÓN DE LA UTILIZACIÓN DEL PROCEDIMIENTO NEGOCIADO

¿Está justificado el Procedimiento Negociado?

Contrato SARA

Es un procedimiento de emergencia.

Artículo en el que se justifica el procedimiento negociado:

MOTIVACIÓN DE LA NECESIDAD

¿Es suficiente el contenido del informe?

¿Se justifica la duración del contrato?

Necesidad motivada en la memoria justificativa de la contratación de emergencia.

OBJETO DEL CONTRATO

En la memoria.

ELABORACIÓN PRESUPUESTO LICITACIÓN

Tramitación por urgencia

SOLVENCIA

¿Son proporcionales a las condiciones de la prestación?

No procede al ser un procedimiento de emergencia.

Informe jurídico

Fiscalización previa

Aprobación del gasto y expediente

PROCEDIMIENTOS NEGOCIADOS-

Nº CONTRATO A/SER-014478/2019C01 ENTIDAD FISCALIZADA

TRABAJOS EMERGENCIA RETIRADA RESIDUOS ABANDONADOS EN INSTALACIONES EMPRESA XXX

Tipo de contrato Presupuesto de licitación (sin IVA)

Sistema de adjudicación (con IVA)

Fecha de adjudicación importe de adjudicación (sin IVA)

Fecha de formalización (con IVA)

Adjudicatario B60171162 Baja de adjudicación:

plazo del contrato:

fiscalizado

fiscalizado por

PCAP

Criterios adjudicación justificado Criterios adjudicación ponderados

¿Constan debidamente identificados en el P.C.A.P. los aspectos económicos y técnicos objeto de negociación con las empresas?

No procede al ser un procedimiento de emergencia.

Condiciones especiales ejecución

NEGOCIACIÓN

¿Se ha llevado a cabo una auténtica negociación con los licitadores?

No procede al ser un procedimiento de emergencia.

CONCURRENCIA EFECTIVA

¿Existe constancia de la solicitud de al menos tres ofertas de empresas capacitadas para la realización del contrato?

Nombre empresas invitadas nº empresas invitadas:

¿Existe constancia documental de las ofertas recibidas y/o de la negativa a presentar ofertas por parte de alguna empresa?

Constan en el expediente los presupuestos ofertados por las dos empresas consultadas. nº ofertas presentadas:

¿Se justifican en el expediente los motivos del rechazo de las ofertas por parte del Órgano de Contratación?

nº ofertas válidas:

¿Hay vinculación entre las empresas que se han consultado?

No consta.



2.2. Development of fieldwork. Computer Tools (III)

MANAGEMENT AND
ORGANIZATION OF
THE AUDIT

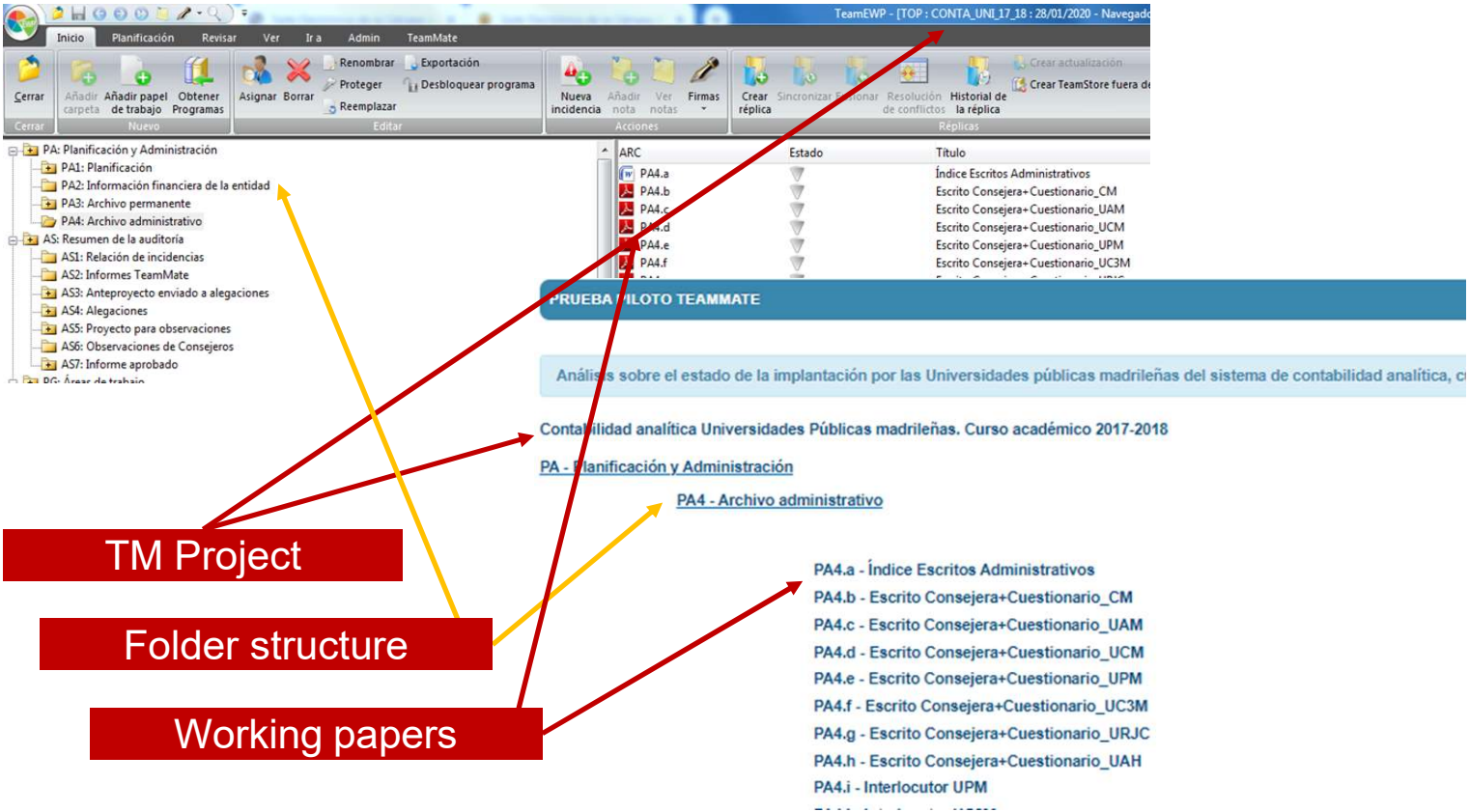
TeamMate®

FISCALICEX

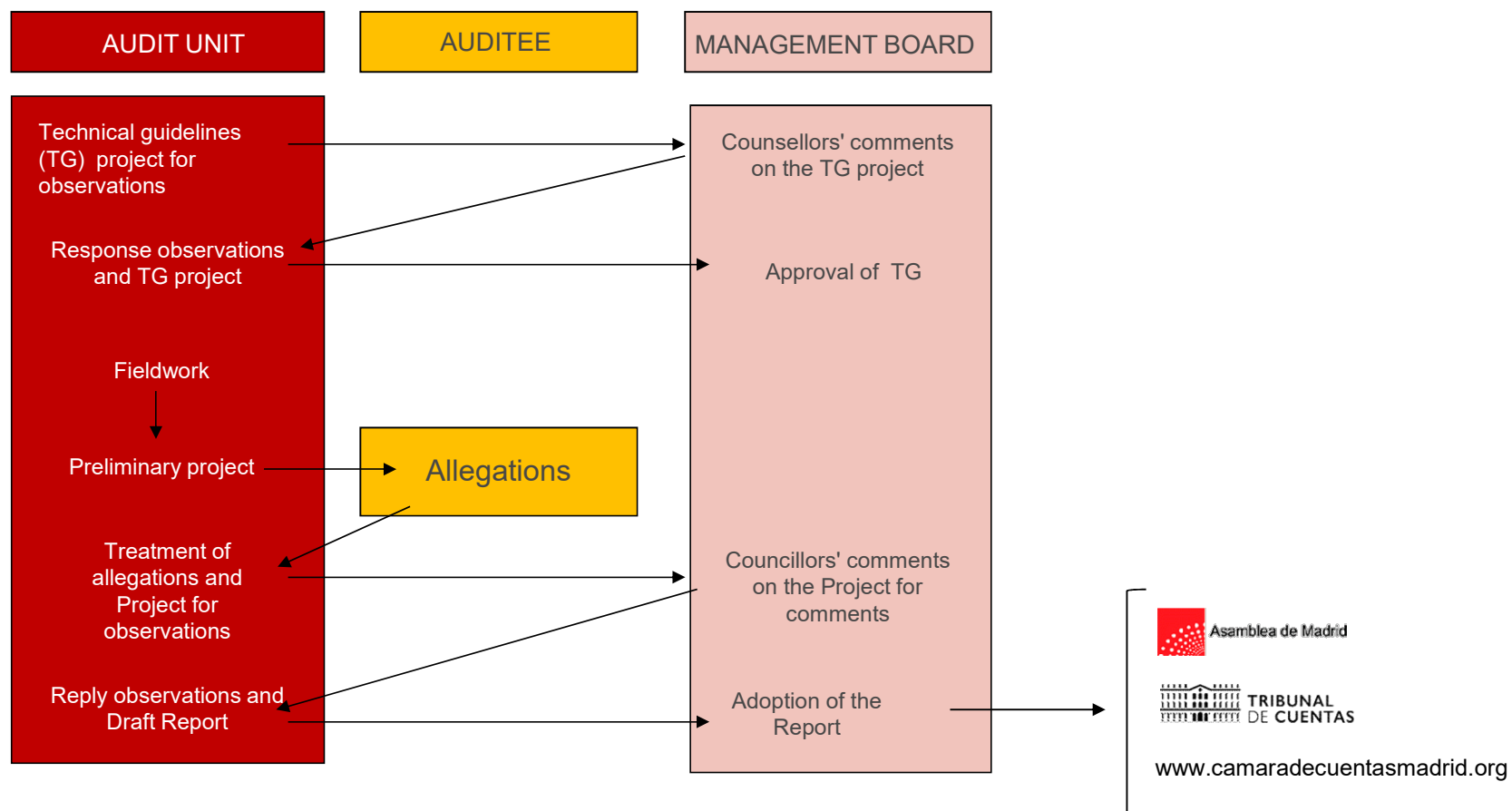


Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid

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



Cámara de Cuentas
Comunidad de Madrid



EURORAI
EUROPEAN
ORGANIZATION
OF REGIONAL
AUDIT INSTITUTIONS

3. Electronic processing of reports



Cámara de Cuentas
de la Comunidad de Madrid

Cerrar sesión

MENU

Expedientes ▾

Notificaciones ▾

Utilidades ▾

Archivo ▾

Contratos ▾

Fiscalizaciones ▾

Observaciones ▾

Sesiones Consejo ▾

Administración ▾

Pruebas ▾

PAGINA DE INICIO


Fiscalizaciones en trámite

Programa Anual de Fiscalización

Buscar Fiscalización

Remitir a observaciones

Remitir a Consejo



Cámara de Cuentas
de la Comunidad de Madrid

MARIA ISABEL CAMINO GARCÍA

Cerrar sesión

MENU

Fiscalización de los gastos con financiación afectada de la Administración de la Comunidad de Madrid. Ejercicio 2019.

Aportaciones Documentación

Notificaciones

Alegaciones

Fiscalización

Fases de la Fiscalización

Doc. Administrativa

Fiscalización	Fiscalización de los gastos con financiación afectada de la Administración de la Comunidad de Madrid. Ejercicio 2019.
PAF	2021
Id	202105
Unidad	UNIDAD FISCALIZACIÓN 6
Asunto Registral	CAMARA246

Directrices Técnicas	27/05/2021	
Fase Alegaciones	21/07/2021	
Fase Observaciones	20/10/2021	
Aprobación del Informe	26/10/2021	

Directrices técnicas

Informe Definitivo

Archivo TeamMate

Gastos financiación afectada de la Administración de la CM 2019

Entidades Fiscalizadas

Id	Entidad	C.Acceso	Interlocutores Entidad	Interlocutores Fiscalización
180001	Consejería de Hacienda y Función Pública			



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



May 20th 2022 · Frankfurt

Isabel Camino García
isabelcamino@camaradecuentasmadrid.org