

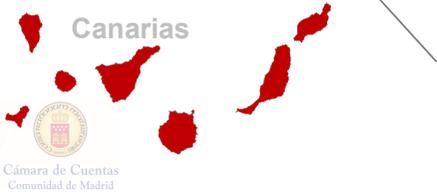
Los procesos internos de digitalización en los órganos regionales de control externo del sector público y los retos que suponen



May 20th 2022 · Frankfurt

Isabel Camino García
Jefe de Unidad de Fiscalización
Cámara de Cuentas de la Comunidad de Madrid

La Cámara de Cuentas de la Comunidad de Madrid



La Cámara de Cuentas de la Comunidad de Madrid.

Organización



Procesos internos de digitalización en la CCCM



Procesos internos de digitalización en la CCCM

PLAN DE ACCIÓN DE
TRANSFORMACIÓN DIGITAL

→ Avances

- **Interno:** gestión de nóminas y de personal, digitalización del archivo físico, tramitación electrónica del Consejo, gestión tecnológica del teletrabajo, ...
- **Relación con terceros:** registro electrónico, firma electrónica, rendición de cuentas, notificaciones en sede, concursos de personal, ...

Procedimientos fiscalizadores



Digitalización en los procedimientos fiscalizadores

1. Rendición de cuentas

2. Desarrollo de los trabajos de fiscalización

3. Tramitación electrónica de informes

Archivo
único



1. Rendición de cuentas

1. Cuenta General de la Comunidad de Madrid
2. Entidades locales
3. Resto de cuentas públicas
4. Remisión de contratos



1.1. Rendición de Cuenta General Comunidad de Madrid



1.2. Rendición de cuentas entidades locales

Plataforma de
rendición
(TCU + OCEX)

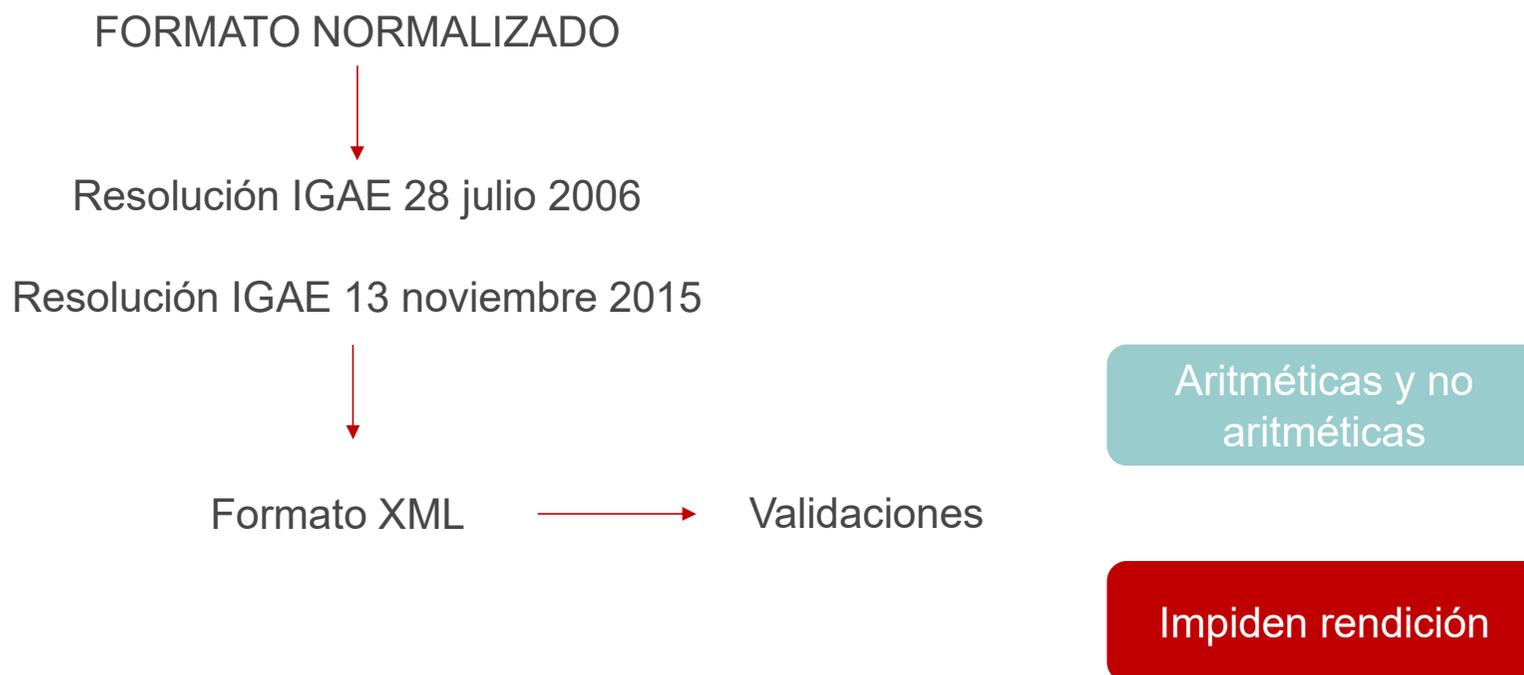


Doble finalidad →

- Al servicio de las CCLL para facilitar su rendición
- Al servicio de los ciudadanos: portal de rendición



1.2. Rendición de cuentas entidades locales (II)



1.2. Rendición de cuentas entidades locales (III)



rendiciondecuentas.es

Castellano ▼ Gambiar

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.

Acceso 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

[¿Ha olvidado su contraseña?](#)

Acceso con DNIe / Certificado Electrónico

CL@VE

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

Acceso con DNIe / Certificado Electrónico

CL@VE

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



1.2. Rendición de cuentas entidades locales (IV)

The screenshot shows the website 'rendiciondecuentas.es' with a navigation menu including 'INICIO', 'INFORMACIÓN GENERAL', 'CONSULTA DE ENTIDADES Y CUENTAS', 'ÁREA PRIVADA', and 'ENLACES'. The language is set to 'Castellano'. The main content area is titled 'Consulta de Entidades y Cuentas' and includes a breadcrumb trail 'Estás en Inicio > Consulta de Entidades y Cuentas'. A sub-header 'Observatorio de rendición' is present with a magnifying glass icon and the text 'Acceda al Observatorio y conozca la evolución de los indicadores de rendición.' Below this, there are two main sections: 'Consulta de Entidades' with a keyboard icon and the text 'Si desea conocer los datos de una entidad local en concreto, Pulse aquí.', and 'Consulta de Cuentas' with a bar chart icon and the text 'Si desea conocer si una entidad local ha rendido las cuentas de los últimos ejercicios, Pulse aquí.' The information is noted as 'Información actualizada a fecha de: 23/03/2022'.



1.3. Rendición del resto de cuentas del sector público madrileño



1.4. Remisión de contratos

LCSP



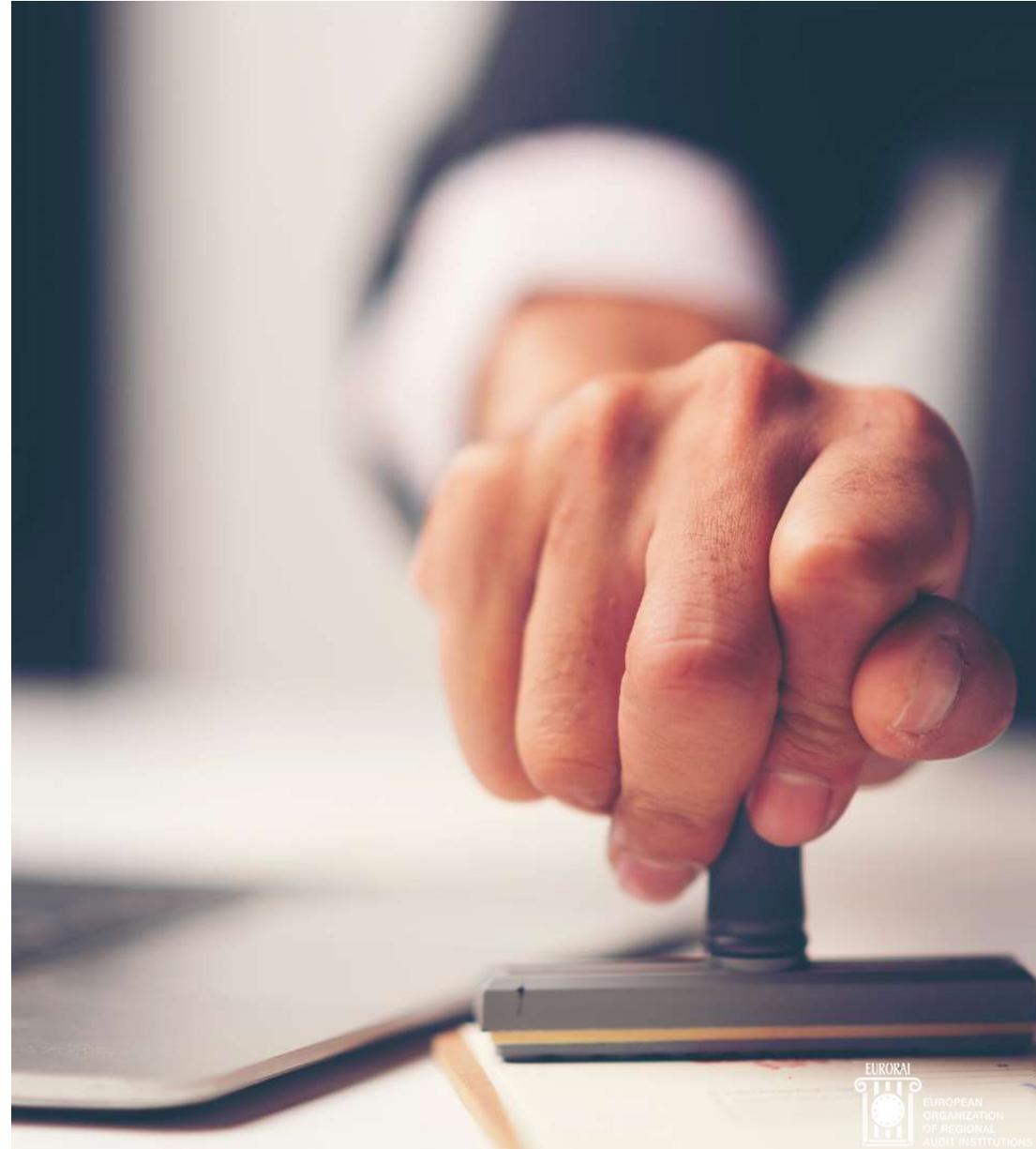
- Relación de todos los contratos
- Expedientes (mayores importes)



Forma:

TCU y OCEX

- CCLL : plataforma
- Resto entidades SP
 - CC
 - TCU



2. Desarrollo de los trabajos de fiscalización

**En el seno de
las unidades
fiscalizadoras**

Comunicación con los fiscalizados
(durante el trabajo de campo)

Desarrollo del
trabajo de campo

Acceso a aplicaciones
informáticas de las entidades
fiscalizadas

Herramientas
informáticas



2.1. Comunicación con los fiscalizados

The screenshot shows the 'Sede Electrónica' (Electronic Office) of the 'Cámara de Cuentas Comunidad de Madrid'. The navigation menu includes: INICIO, INFORMACIÓN GENERAL, SERVICIOS, PROCEDIMIENTOS, and AVISOS. The main content area is titled 'Sede Electrónica' and contains several service cards: 'Altas y gestión usuarios Sede', 'Notificaciones electrónicas', 'Registro electrónico', 'Fecha y hora oficial', 'Rendición de cuentas', 'Solicitud de certificados', 'Remisión de contratos', 'Remisión de convenios', 'Remisión de reparos', and 'Procedimientos de fiscalización'. A red arrow points from the 'Procedimientos de fiscalización' card to the right-hand page.

The screenshot shows the header of the 'Procedimientos de fiscalización' page. It includes the logo of the 'Cámara de Cuentas Comunidad de Madrid' and the navigation menu: INICIO, INFORMACIÓN GENERAL, SERVICIOS, PROCEDIMIENTOS, and AVISOS. The main heading is 'Procedimientos de fiscalización'. Below the heading, there is a breadcrumb trail: Inicio / Procedimientos / Procedimientos de fiscalización.

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

[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

[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.

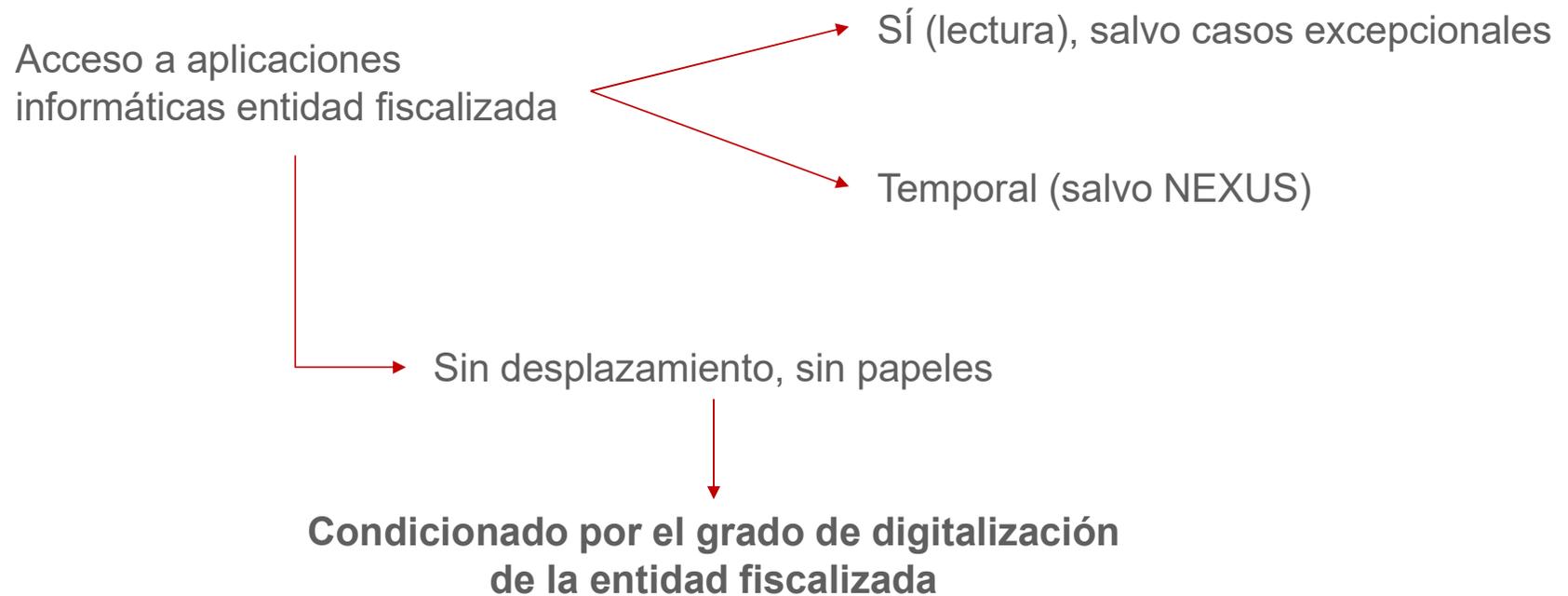
Informe de la fiscalización de las tasas y precios públicos de los ayuntamientos de municipios de la Comunidad de Madrid de población comprendida entre 180.000 y 220.000 habitantes. Ejercicio 2021.

[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. Desarrollo del trabajo de campo.

Acceso a aplicaciones informáticas



2.2. Desarrollo del trabajo de campo. Herramientas informáticas

ANÁLISIS DE DATOS



Completo, no muestral

	EJERCICIO		TOTAL
	2017	2018	
Expedientes iniciados	43.597	43.708	87.305
Expedientes excluidos del análisis	1.162	855	2.017
Expedientes analizados	42.435	42.853	85.288
Expedientes resueltos en plazo (<6 meses)			
- Número de expedientes	15.315	18.485	33.800
- Porcentaje sobre analizados (%)	36,1	43,1	39,6
Expedientes resueltos fuera de plazo (> 6 meses)			
- Número de expedientes	22.183	17.360	39.543
- Porcentaje sobre analizados (%)	52,3	40,5	46,4
Plazo medio de resolución (días naturales)	222	189	206
Expedientes pendientes de resolución a 31/12/19			
- Número de expedientes	4.937	7.008	11.945
- Porcentaje sobre analizados (%)	11,6	16,4	14,0



2.2. Desarrollo del trabajo de campo.

Herramientas informáticas (II)

CONTRATOS

OLEGARIO

JUSTIFICACIÓN DE LA UTILIZACIÓN DEL PROCEDIMIENTO NEGOCIADO Anuncio licitación en perfil contratante

¿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 Informe insuficiencia medios

¿Es suficiente el contenido del informe Designación responsable contrato

¿Se justifica la duración del contrato? Justificación no división lotes

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

OBJETO DEL CONTRATO ¿Adecuadamente descritas las prestaciones?

En la memoria.

ELABORACIÓN PRESUPUESTO LICITACIÓN ¿Consta estudio del presupuesto?

Tramitación por urgencia

SOLVENCIA Solvencia prevista en el PCAP ¿Constan requisitos mínimos de acreditación?

¿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

INICIO x PROCEDIMIENTO NEGOCIADO x

-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) (con IVA)

Sistema de adjudicación importe de adjudicación (sin IVA) (con IVA)

Fecha de adjudicación Baja de adjudicación:

Fecha de formalización Adjudicatario plazo del contrato:

fiscalizado 23/03/2021
fiscalizado por Carlos

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? fecha invitación

Nombre empresas invitadas nº empresas invitadas:

Se solicitó presupuesto a dos empresas, SUEZ RR IWS IBERICA SLU y GVC Valorización S.L. Se eligió a la primera por presentar la oferta más baja.

¿Existe constancia documental de las ofertas recibidas y/o de la negativa a presentar ofertas por parte de alguna empresa? nº ofertas presentadas:

Constan en el expediente los presupuestos ofertados por las dos empresas consultadas.

¿Se justifican en el expediente los motivos del rechazo de las ofertas por parte del Órgano de Contratación? nº ofertas válidas:

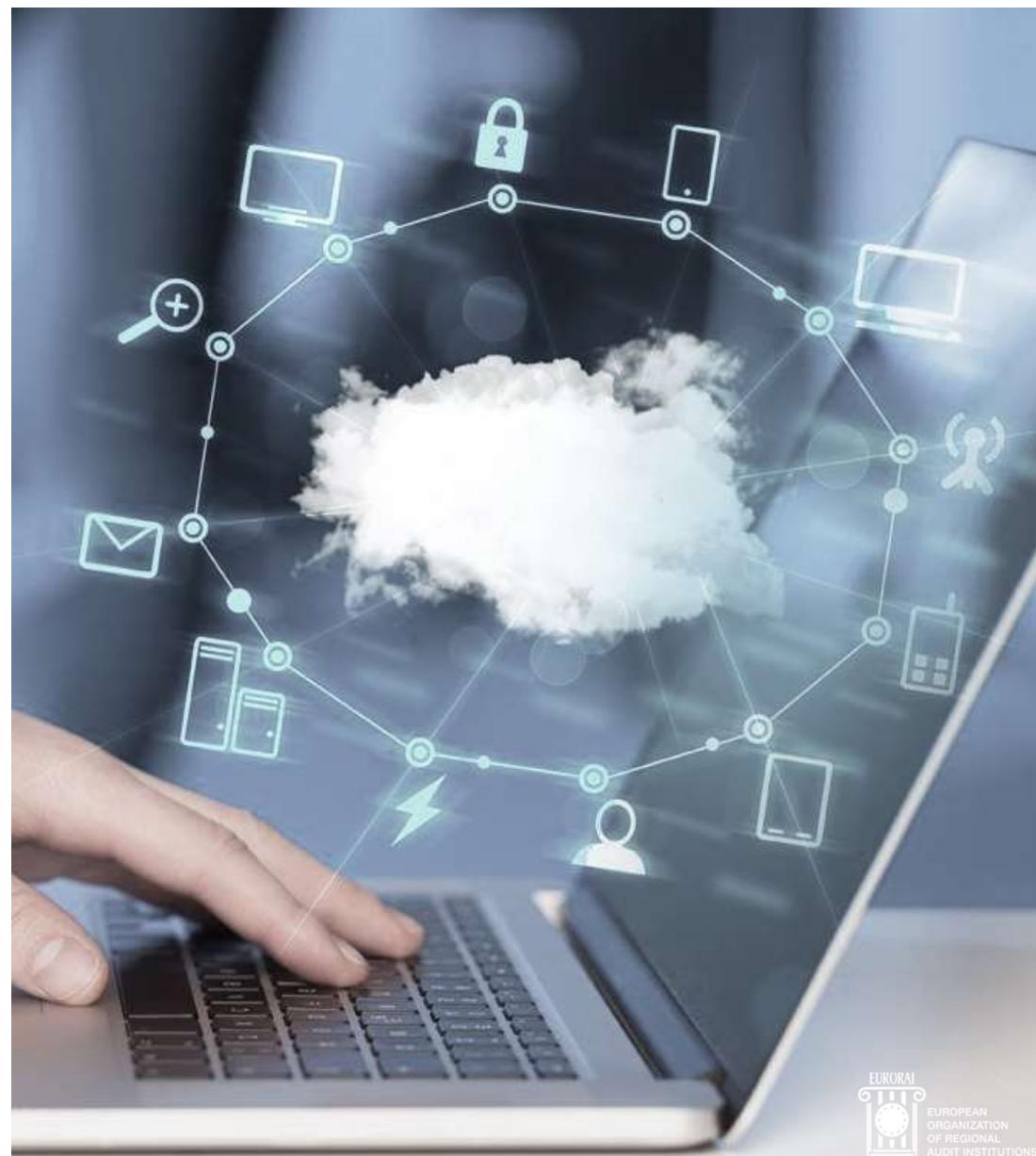
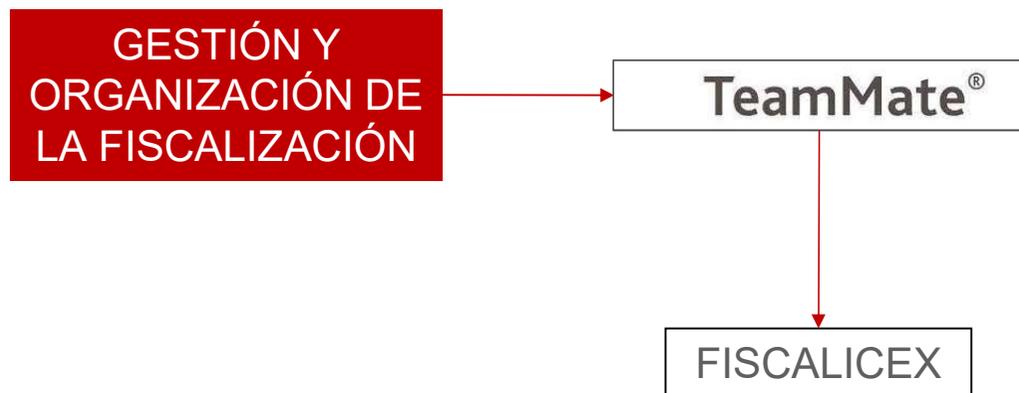
¿Hay vinculación entre las empresas que se han consultado?

No consta.



2.2. Desarrollo del trabajo de campo.

Herramientas Informáticas (III)



2.2. Desarrollo del trabajo de campo.

Herramientas informáticas (IV)

The screenshot shows the TeamMate software interface. On the left is a file explorer with a tree structure. The central pane displays a table of documents. The right-hand pane shows a list of document titles. Red arrows point from text boxes to specific elements in the interface.

ARC	Estado	Título
PA4.a		Índice Escritos Administrativos
PA4.b		Escrito Consejera+ Cuestionario_CM
PA4.c		Escrito Consejera+ Cuestionario_UAM
PA4.d		Escrito Consejera+ Cuestionario_UCM
PA4.e		Escrito Consejera+ Cuestionario_UPM
PA4.f		Escrito Consejera+ Cuestionario_UC3M

PRUEBA PILOTO TEAMMATE

Análisis sobre el estado de la implantación por las Universidades públicas madrileñas del sistema de contabilidad analítica, c

Contabilidad analítica Universidades Públicas madrileñas. Curso académico 2017-2018

[PA - Planificación y Administración](#)

[PA4 - Archivo administrativo](#)

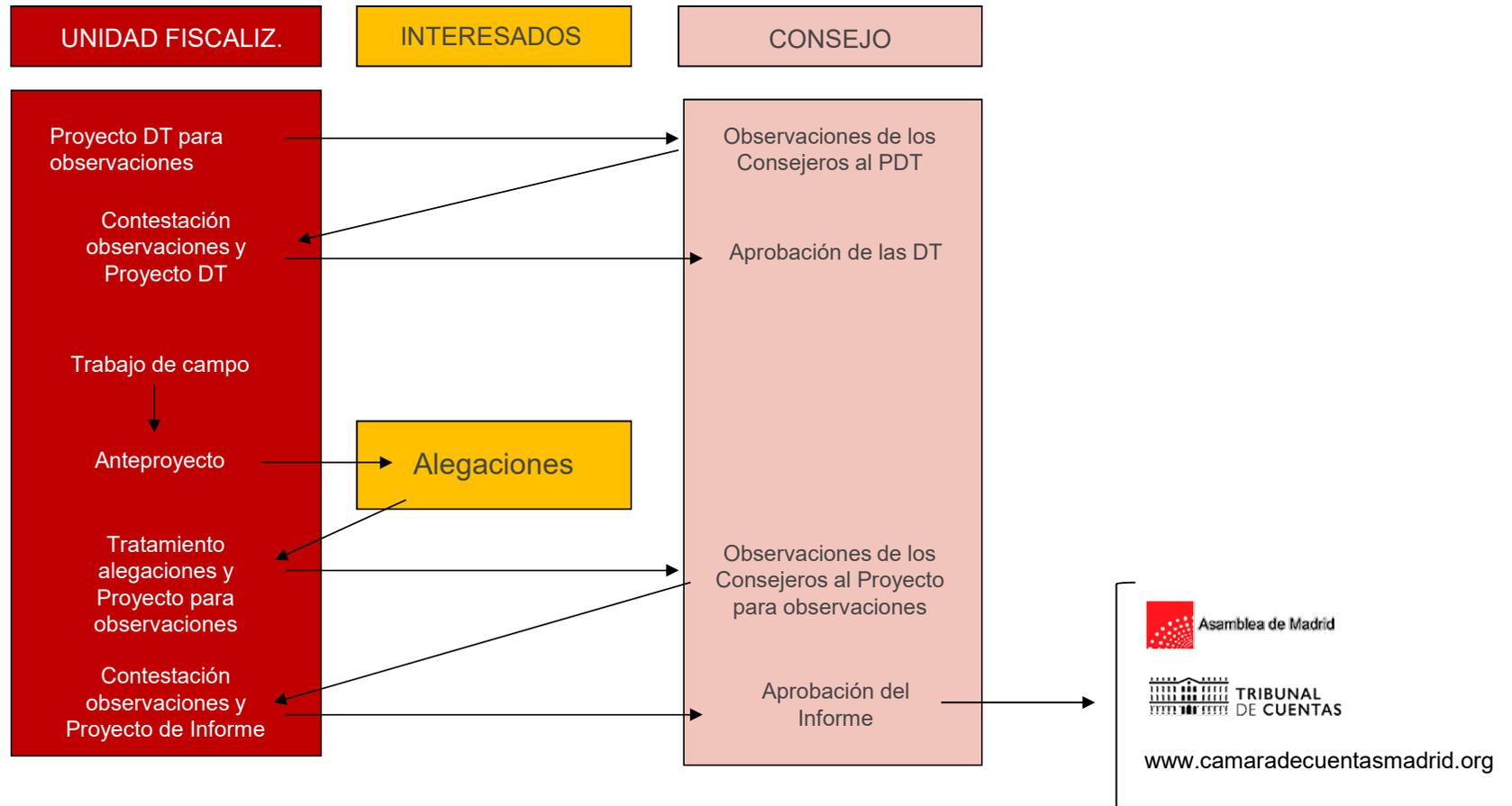
Proyecto TM

Estructura de carpetas

Papeles de trabajo

- PA4.a - Índice Escritos Administrativos
- PA4.b - Escrito Consejera+Cuestionario_CM
- PA4.c - Escrito Consejera+Cuestionario_UAM
- PA4.d - Escrito Consejera+Cuestionario_UCM
- PA4.e - Escrito Consejera+Cuestionario_UPM
- PA4.f - Escrito Consejera+Cuestionario_UC3M
- PA4.g - Escrito Consejera+Cuestionario_URJC
- PA4.h - Escrito Consejera+Cuestionario_UAH
- PA4.i - Interlocutor UPM

3. Tramitación electrónica de los informes



3. Tramitación electrónica de los informes



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. Tramitación electrónica de los informes



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

Fiscalización

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

Notificaciones

Fases de la Fiscalización

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

Alegaciones

Doc. Administrativa

- [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			

Archivo único



Archivo
Digitalizado



Archivo
TeamMate



Archivo
Electrónico

Retos y dificultades



RETOS

- Rendición: conseguir una plataforma de rendición similar a la de CCLL para el resto de entidades
- Desarrollo de los trabajos: eliminación total del papel, acceso a las aplicaciones informáticas de los fiscalizados, desarrollo Fiscalicex o similar
- Tramitación electrónica informes: completar sede electrónica, aprobar protocolos



DIFICULTADES

- Necesaria colaboración con otras instituciones
 - Desarrollo normativo
 - Desarrollo de aplicaciones
- Necesaria colaboración con el auditado en el proceso de transformación.
- Aconsejable colaboración con otras instituciones
- Elevado ritmo al que avanzan las TIC



IMPRESCINDIBLE

- Disponibilidad de recursos: humanos y económicos
- Necesidad de formación del personal
- **COMPROMISO DE LA DIRECCIÓN DE LOS OCEX**



Los procesos internos de digitalización en los órganos regionales de control externo del sector público y los retos que suponen

Danke · Thank you · Merci · Gracias



20 de mayo de 2022 · Fráncfort

Isabel Camino García
isabelcamino@camaradecuentasmadrid.org