Asinado dixitalmente por:
Rexistro electrónico
Data: 12/01/2024 11:39:30
Razón: Rexistro electrónico
Localización: Parlamento de Galicia

PARLAMENTO DE GALICIA

BOLETÍN OFICIAL DO **PARLAMENTO DE GALICIA**

XI lexislatura
Número 623
12 de xaneiro de 2024

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación:
https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

SUMARIO

1. Procedementos parlamentarios

1.5. Procedementos relativos a outras institucións e órganos
1.5.1. De ámbito autonómico galego
1.5.1.2. Consello de Contas
1.5.1.2.2. Plan anual de traballo

Plan anual de traballo do Consello de Contas para o ano 2024 234911

2. Elección e composición do Parlamento, réxime e goberno interior, organización e funcionamento

2.4. Organización e funcionamento do Parlamento
2.4.3. Convocatorias

Acordo da Deputación Permanente, do 11 de xaneiro de 2024, de aprobación da convocatoria urxente dunha sesión da Deputación Permanente 234909

Acordo da Deputación Permanente, do 11 de xaneiro de 2024, de rexeitamento da convocatoria urxente dunha sesión da Deputación Permanente 234910

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

1. Procedementos parlamentarios

1.5. Procedementos relativos a outras institucións e órganos
1.5.1. De ámbito autonómico galego
1.5.1.2. Consello de Contas
1.5.1.2.2. Plan anual de traballo

Plan anual de traballo do Consello de Contas para o ano 2024

A Mesa da Deputación Permanente do Parlamento de Galicia, na súa sesión do día 11 de xaneiro de 2024**,** adoptou o seguinte acordo:

— Plan anual de traballo do Consello de Contas para o ano 2024 (doc. núm. 63790, 11/CPAT-000003).

A Mesa toma coñecemento e acorda o traslado á Mesa da Comisión para as Relacións co Consello de Contas que se constitúa na XII lexislatura, e a publicación.

Santiago de Compostela, 11 de xaneiro de 2024
Miguel Ángel Santalices Vieira
Presidente

2. Elección e composición do Parlamento, réxime e goberno interior, organización e funcionamento

2.4. Organización e funcionamento do Parlamento
2.4.3. Convocatorias

Acordo da Deputación Permanente, do 11 de xaneiro de 2024, de aprobación da convocatoria urxente dunha sesión da Deputación Permanente

A Deputación Permanente, na súa sesión do día 11 de xaneiro de 2024**,** adoptou o seguinte acordo:

Aprobar a solicitude de convocatoria urxente dunha sesión da Deputación Permanente, por 23 votos a favor, ningún en contra e ningunha abstención.

Punto 1. Solicitude de convocatoria da Deputación Permanente

1.3 63855 (11/SCDP-000012)
Grupo Parlamentario Popular de Galicia
Santalices Vieira, Miguel Ángel e doce deputados/as máis
Solicitude de convocatoria da Deputación Permanente en relación a petición de comparecencia solicitada polo Goberno, da vicepresidenta segunda e conselleira de Medio Ambiente, Territorio e Vivenda para informar «sobre a situación do litoral galego tras a perda da carga do mercante *Toconao* fronte á costa portuguesa» (doc. núm. 63853).

Santiago de Compostela, 11 de xaneiro de 2024
Miguel Ángel Santalices Vieira
Presidente

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Acordo da Deputación Permanente, do 11 de xaneiro de 2024, de rexeitamento da convocatoria urxente dunha sesión da Deputación Permanente

A Deputación Permanente, na súa sesión do día 11 de xaneiro de 2024**,** adoptou o seguinte acordo:

Rexeitar, por 10 votos a favor, 13 en contra, e ningunha abstención, as solicitudes de convocatoria urxente dunha sesión da Deputación Permanente.

Punto 1. Solicitude de convocatoria da Deputación Permanente

1.1 63822 (11/SCDP-000010)
Grupo Parlamentario do Bloque Nacionalista Galego
Pontón Mondelo, Ana e cinco deputados/as máis
Escrito de seis deputadas e deputados do Bloque Nacionalista Galego, pertencentes á Deputación Permanente, polo que solicitan a convocatoria urxente da Deputación Permanente

1.2 63831 (11/SCDP-000011)
Grupo Parlamentario do Bloque Nacionalista Galego
Pontón Mondelo, Ana e cinco deputados/as máis
Escrito de seis deputadas e deputados do Bloque Nacionalista Galego, pertencentes á Deputación Permanente, polo que solicitan a convocatoria urxente da Deputación Permanente

Santiago de Compostela, 11 de xaneiro de 2024
Miguel Ángel Santalices Vieira
Presidente

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

PARLAMENTO DE GALICIA
PARLAMENTO DE GALICIA
REXISTRO XERAL ENTRADA
Data asento: 29/12/2023 11:47:20
Nº Rexistro: 63790
Data envio: 29/12/2023 11:47:20.040

Consello de Contas de Galicia

Juan Carlos Aladro Fernández (1 para 1)
Conselleiro maior
Data de Sinatura: 29/12/2023
HASH: 369d370a5932b6dcaa5af8edc86cf1d6

Remítolle o Plan Anual de Traballo do Consello de Contas de Galicia para o ano 2024, aprobado de acordo co previsto no artigo 7.3 m) da Lei 6/1985, do 24 de xuño, do Consello de Contas, polo Pleno da Institución na súa sesión do 28 de decembro de 2023.

Santiago de Compostela ao día da sinatura electrónica

Juan Carlos Aladro Fernández

Conselleiro maior

Sr. Presidente do Parlamento de Galicia

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 9DRKZK6HSHX7LRYD6KTJFMP6N
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 1 a 1

PARLAMENTO DE GALICIA
PARLAMENTO DE GALICIA
REXISTRO XERAL ENTRADA
Data asento: 29/12/2023 11:47:20
Nº Rexistro: 63790
Data envio: 29/12/2023 11:47:20.040

Asinado dixitalmente por:

JUAN CARLOS ALADRO FERNÁNDEZ - 09721812B (FIRMA) na data 29/12/2023 9:30:51

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación:
https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Consello de Contas
de Galicia

PLAN ANUAL DE TRABALLO
EXERCICIO 2024

APROBADO POLO PLENO DO CONSELLO DE CONTAS O 28 DE DECEMBRO DE 2023

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 1 a 41

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación:
https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 2 a 41

ÍNDICE

I. INTRODUCIÓN 3

II. PROGRAMA DE FISCALIZACIÓNS 4

II.1. OBXECTIVOS XERAIS DAS ACTUACIÓNS PROGRAMADAS 4

II.2. ACTUACIÓNS PROGRAMADAS 4

III. PROGRAMA DE ACTIVIDADES DE PREVENCIÓN DA CORRUPCIÓN 37

III.1. ACTUACIÓNS XERAIS 37

III.2. ACTUACIÓNS PROGRAMADAS 38

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 3 a 41

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación:
https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 4 a 41

I. INTRODUCIÓN

Segundo dispón o artigo 1 da Lei 6/1985, o Consello de Contas é o órgano técnico dependente do Parlamento de Galicia ao que corresponde a fiscalización externa da xestión económica, financeira e contable dos fondos públicos da Comunidade Autónoma de Galicia, así como o asesoramento ao Parlamento de Galicia en materia económica e a competencia de prevención da corrupción no ámbito do sector público da Comunidade Autónoma.

A función fiscalizadora ten por obxecto comprobar o efectivo sometemento da actividade económica, financeira e contable do sector público de Galicia aos principios constitucionais de legalidade, eficacia, eficiencia e economía en relación con todos aqueles actos que dean lugar ao recoñecemento de dereitos e obrigas de contido económico, así como os ingresos e gastos que deles se deriven e, en xeral, cos relativos á recadación, investimentos ou aplicación de fondos públicos e a súa adecuación á consecución dos obxectivos previstos.

Así mesmo a Institución ten atribuídas as seguintes competencias en materia de prevención da corrupción: a) Colaborar coas administracións suxeitas ao seu ámbito de actuación e facerlles propostas na elaboración de manuais de xestión de riscos; b) Comprobar os sistemas de prevención da corrupción que se poñan en marcha; c) Asesorar sobre os instrumentos normativos máis adecuados para previr e reprimir a corrupción; d) Fomentar na sociedade civil e, particularmente, no ámbito empresarial a transparencia e o comportamento ético nas súas relacións co sector público.

Segundo os artigos 7.3 m) e 10.2 bis da Lei 6/1985, do Consello de Contas corresponde ao Pleno da Institución aprobar o plan anual de traballo cuxa elaboración, de acordo co establecido no artigo 25 do Regulamento de réxime interior, enmarcarase nun plan estratéxico a medio prazo. Pola súa banda, o artigo 26 establece que durante o último trimestre do ano o Consello de Contas elaborará o plan anual de traballo, que integrará o programa de actividades da Sección de Prevención da Corrupción e conterá as actuacións a desenvolver no exercicio seguinte, indicando as razóns que motivan a súa realización e o seu ámbito subxectivo, obxectivo e temporal.

O presente plan inclúe actuacións de fiscalización e de prevención da corrupción para o exercicio 2024, enmarcadas nos obxectivos do novo plan estratéxico do Consello de Contas aprobado o 3 de outubro de 2023 para o período 2023-2028.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 5 a 41

II. PROGRAMA DE FISCALIZACIÓNS

II.1. OBXECTIVOS XERAIS DAS ACTUACIÓNS PROGRAMADAS

O Plan estratéxico do Consello de Contas para o período 2023-2028 recolle entre os seus obxectivos do eixe 1: *promover informes de fiscalización que acheguen información clara, útil e oportuna aos seus destinatarios* e *converter o Consello de Contas nunha institución de referencia no ámbito da fiscalización, integridade das institucións e datos abertos.*

As actuacións recollidas nesta proposta encaixan na planificación a medio prazo da actividade fiscalizadora do Consello de Contas e dan cobertura a estes novos obxectivos incorporados ao plan, potenciando, ademais, a realización de auditorías operativas.

Así mesmo, o Consello continúa a reforzar o ámbito do seguimento das recomendacións da Institución sobre a xestión económico-financeira pública, seguindo os criterios fixados pola Comisión Mixta Consello de Contas-Intervención xeral, así como as resolucións sobre os ditos informes realizadas polo Parlamento de Galicia.

II.2. ACTUACIÓNS PROGRAMADAS

O Plan anual distingue entre as fiscalizacións que se realizan en cumprimento dun mandato legal, as solicitadas polo Parlamento, as previstas en colaboración co Tribunal de Cuentas, e as programadas por iniciativa do Consello de Contas. Coa finalidade de visualizar e dispoñer dunha mellor información sobre o desenvolvemento das actuacións durante o exercicio 2024, e tendo en conta que o proceso de execución das fiscalizacións previstas no plan de traballo se realiza ao longo de varios exercicios, preséntase a programación correspondente ao ano natural, na que se incorporan os informes en execución correspondentes a un plan anterior, clasificados polos diferentes departamentos de fiscalización.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 6 a 41

Cadro 1: Actuacións programadas en fiscalización

Código actuación	Iniciativa	Tipo actuación	Título	Ano de previsión aprobación
Área de Coordinación				
1502023-01	Mandato legal	Financeira-cumprimento	Fiscalización dos Fondos de Compensación Interterritorial. Exercicio 2022	2024
1502023-02	Iniciativa Consello	Financeira-cumprimento	Fiscalización dos Fondos procedentes da Unión Europea. Exercicio 2022	2024
1502024-01	Mandato legal	Financeira-cumprimento	Fiscalización dos Fondos de Compensación Interterritorial. Exercicio 2023	2025
1502024-02	Iniciativa Consello	Financeira-cumprimento	Fiscalización dos Fondos procedentes da Unión Europea. Exercicio 2023	2025
1502024-03	Mandato legal	Financeira-cumprimento	Fiscalización das contabilidades electorais. Eleccións ao Parlamento de Galicia 2024	2025
1502024-04	Colaboración co Tribunal de Cuentas	Cumprimento-operativa	Fiscalización das actuacións da Comunidade Autónoma de Galicia para cumprir os obxectivos do "Programa para a dixitalización do sistema educativo no marco do Plan de recuperación, transformación e resiliencia (PRTR)"	2025
1502024-05	Iniciativa Consello	Financeira-cumprimento	Fiscalización da eficacia na execución do financiamento europeo no Proxecto de conservación, protección e fomento do Camiño de Santiago (Marco Operativo 2014-2020). Consellería de Cultura e Turismo	2024
1502024-06	Iniciativa Consello	Financeira	Fiscalización das contas xerais do Parlamento de Galicia	2025
Área de Conta Xeral				
1602023-01	Mandato legal	Financeira-cumprimento	Fiscalización da Conta Xeral da Comunidade Autónoma e declaración definitiva correspondente ao exercicio 2022	2024
1602023-03	Iniciativa Consello	Operativa	Fiscalización operativa do programa de gasto 423B – Prevención do abandono escolar. Exercicios 2015-2021	2024
1602024-01	Mandato legal	Financeira-cumprimento	Fiscalización da Conta Xeral da Comunidade Autónoma e declaración definitiva correspondente ao exercicio 2023	2025
1602024-02	Iniciativa Consello	Operativa	Informe de fiscalización operativa dos incentivos á creación de emprego	2024
1602024-03	Recomendación Parlamento	Operativa	Informe de fiscalización das actuacións para a prevención integral da violencia de xénero na Comunidade Autónoma, 2018-2022	2024
1602024-04	Iniciativa Consello	Cumprimento	Fiscalización do sistema de rendición da información de convenios do sector público autonómico 2022-2023	2024
1602024-05	Iniciativa Consello	Financeira-cumprimento-operativa	Informe de fiscalización sobre a planificación estratéxica da Xunta de Galicia (PEG 2015-2020) e a súa relación cos Orzamentos Xerais da Comunidade Autónoma	2025
Área de Institucional				
1632018-04	Recomendación Parlamento	Cumprimento-operativa	Fiscalización das medidas implementadas polas entidades instrumentais da Comunidade Autónoma para favorecer o acceso das pequenas e medianas empresas (PEMES) á contratación pública	2024
1632019-02	Iniciativa Consello	Financeira-cumprimento	Informe de fiscalización sobre as contas anuais das sociedades mercantís autonómicas	2024
1902022-03	Iniciativa Consello	Operativa	Auditoría operativa sobre o modelo de axencias públicas autonómicas	2024
1902022-05	Iniciativa Consello	Operativa	Informe de fiscalización sobre a xestión do saneamento de augas residuais en Galicia	2024
1902023-01	Recomendación Parlamento	Financeira-cumprimento	Informe financeiro das entidades instrumentais autonómicas, exercicio 2022	2024
1902023-02	Iniciativa Consello	Operativa	Auditoría operativa da Sociedade Anónima Xestión do Plan Xacobeo	2024
1902023-03	Recomendación Parlamento	Cumprimento	Fiscalización sobre a existencia e cumprimento de cláusulas sociais na contratación pública das entidades instrumentais da Comunidade Autónoma Galega	2024
1902024-01	Recomendación Parlamento	Financeira-cumprimento	Informe financeiro das entidades instrumentais autonómicas, exercicio 2023	2025

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 7 a 41

Código actuación	Iniciativa	Tipo actuación	Título	Ano de previsión aprobación
1902024-02	Iniciativa Consello	Financeira-cumprimento-operativa	Seguimento das recomendacións incluídas no informe de fiscalización da Universidade de Santiago de Compostela	2025
1902024-03	Iniciativa Consello	Financeira-cumprimento-operativa	Seguimento das recomendacións incluídas no informe de fiscalización da Universidade de A Coruña	2025
1902024-04	Iniciativa Consello	Financeira-cumprimento-operativa	Seguimento das recomendacións incluídas no informe de fiscalización da Universidade de Vigo	2025
1902024-05	Iniciativa Consello	Cumprimento-operativa	Fiscalización da prestación do servizo de produción e transmisión de sinal de directos para a corporación Radio e Televisión de Galicia, S.A.	2024
1902024-06	Colaboración co Tribunal de Cuentas	Cumprimento-operativa	Informe sobre a promoción e xestión da vivenda protexida na Comunidade Autónoma de Galicia nos exercicios 2022 e 2023	2025
Área do Sergas				
1802022-03	Iniciativa Consello	Financeira-cumprimento-operativa	Fiscalización do contrato de concesión do Hospital Álvaro Cunqueiro de Vigo	2024
1802023-01	Mandato legal	Financeira-cumprimento	Fiscalización da Conta Xeral do Servizo Galego de Saúde, exercicio 2022	2024
1802023-02	Recomendación Parlamento	Operativa	Fiscalización da xestión dos novos medicamentos de terapia avanzada CAR-T. Implantación e impacto financeiro	2024
1802023-03	Iniciativa Consello	Operativa	Fiscalización das actuacións, dos plans, proxectos e programas no ámbito da saúde mental (exercicios 2020-2022)	2024
1802024-01	Mandato legal	Financeira-cumprimento	Fiscalización da Conta Xeral do Servizo Galego de Saúde, exercicio 2023	2025
1802024-02	Iniciativa Consello	Operativa	Auditoría operativa con enfoque avaliador do deseño e implantación do Plan Galego de Hospitalización a Domicilio, estratexia 2019-2023	2024
1802024-03	Iniciativa Consello	Cumprimento-operativa	Fiscalización selectiva do programa de atención primaria da saúde	2024
1802024-04	Recomendación Parlamento	Cumprimento-operativa	Fiscalización do transporte sanitario non urxente do Sergas	2024
1802024-05	Iniciativa Consello	Cumprimento-operativa	Fiscalización do gasto farmacéutico do Sergas	2024
Área de Corporacións Locais				
1702022-03	Iniciativa Consello	Cumprimento	Fiscalización das obrigas de remisión de información das entidades locais de Galicia e avaliación do entorno de control: Control interno, contratos e convenios. Exercicios 2019 e 2020	2024
1702022-04	Iniciativa Consello	Cumprimento	Auditoría dos Controis Básicos de Ciberseguridade das deputacións provinciais de Galicia	2024
1702022-05	Recomendación Parlamento	Cumprimento-operativa	Fiscalización da resposta á crise da Covid-19 polas entidades locais de Galicia. Concellos de gran poboación	2024
1702022-06	Iniciativa Consello	Financeira-cumprimento	Fiscalización das Mancomunidades de Galicia	2024
1702022-07	Iniciativa Consello	Cumprimento-operativa	Análise do custo efectivo dos servizos públicos municipais: Xestión dos sistemas municipais de abastecemento de auga potable e servizo de sumidoiro	2024
1702023-01	Mandato legal	Cumprimento	Informe da Conta Xeral das entidades locais, exercicio 2022	2024
1702023-03	Iniciativa Consello	Cumprimento	Informe de seguimento das recomendacións. Entidades locais	2024
1702023-04	Iniciativa Consello	Cumprimento	Informe único de denuncias: Fiscalización de denuncias recibidas nos exercicios 2021 e 2022. Concello de Valga; Concello de Vila de Cruces; Concello de Cee	2024
1702023-05	Iniciativa Consello	Financeira-cumprimento	Fiscalización das Entidades Locais Menores de Galicia	2024
1702023-06	Iniciativa Consello	Operativa	Fiscalización das medidas de aforro e eficiencia enerxética adoptadas polas entidades locais	2024

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://conselldecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 8 a 41

Código actuación	Iniciativa	Tipo actuación	Título	Ano de previsión aprobación
1702023-07	Iniciativa Consello	Operativa	Auditoría operativa sobre medidas adoptadas para abordar o reto demográfico nos concellos de menor poboación de Galicia	2024
1702023-08	Iniciativa Consello	Cumprimento-operativa	Auditoría dos Controis Básicos de Ciberseguridade dos concellos de máis de 100.000 habitantes	2024
1702023-09	Iniciativa Consello	Cumprimento	Fiscalización da provisión dos postos de traballo de secretaría-intervención e a cobertura das súas funcións nos concellos de menos de 5.000 habitantes	2024
1702023-12	Iniciativa Consello	Cumprimento	Fiscalización das medidas adoptadas para abordar a crise humanitaria na Ucraína	2024
1702024-01	Mandato legal	Cumprimento	Fiscalización da Conta Xeral das entidades locais de Galicia. Exercicio 2023	2025
1702024-02	Iniciativa Consello	Cumprimento	III Informe único de comunicacións da cidadanía en relación con irregularidades na xestión local	2024
1702024-03	Iniciativa Consello	Cumprimento	Fiscalización das gratificacións por servizos extraordinarios nas entidades locais de Galicia	2024
1702024-04	Iniciativa Consello	Financeira-cumprimento	Fiscalización selectiva de concellos de Galicia. Exercicios 2022 e 2023	2024
1702024-05	Iniciativa Consello	Operativa	Análise da eficiencia das fusións municipais	2025
1702024-06	Colaboración co Tribunal de Cuentas	Cumprimento-operativa	Auditoría do establecemento de zonas de baixas emisións (ZBE) nos concellos de Galicia. Exercicio 2023	2024
1702024-07	Iniciativa Consello	Cumprimento-operativa	Auditoría das medidas adoptadas polas entidades locais de Galicia para reducir a temporalidade no emprego público	2024
1702024-08	Iniciativa Consello	Operativa	Auditoría operativa da implementación do Obxectivo de desenvolvemento sostible 10 nas entidades locais de Galicia: o servizo de axuda no fogar	2025
1702024-09	Iniciativa Consello	Cumprimento-operativa	Auditoría dos Controis Básicos de Ciberseguridade dos concellos de Santiago de Compostela, Lugo, Pontevedra e Ferrol	2025
1702024-10	Iniciativa Consello	Cumprimento	Fiscalización das obrigas de remisión de información das entidades locais de Galicia e avaliación do entorno de control: Control interno, contratos e convenios	2024

A continuación descríbese brevemente o contido das novas actuacións incorporadas neste exercicio:

II.2.1. ÁREA DE COORDINACIÓN XERAL

II.2.1.1. FISCALIZACIÓN DOS FONDOS DE COMPENSACIÓN INTERTERRITORIAL, EXERCICIO 2023 [1502024-01]

Descrición

Trátase dunha fiscalización recorrente de periodicidade anual que consiste en levar a cabo o control de todos os proxectos xestionados pola Comunidade Autónoma de Galicia que conten con financiamento dos Fondos de Compensación Interterritorial, tramitados durante o exercicio 2023. Tamén se fiscalizarán os proxectos con orixe en exercicios anteriores avaliándose o seu seguimento.

Motivación:

Esta fiscalización cumpre a esixencia imposta pola Lei 22/2001, reguladora dos Fondos de Compensación Interterritorial (en adiante FFCI), que establece a obriga para o Consello de Contas de Galicia de elaborar un informe separado e suficiente de todos os proxectos financiados con cargo aos FFCI, para sometelo ao control do Parlamento de Galicia.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 9 a 41

Ámbito:

O ámbito obxectivo comprende tódolos proxectos que teñen financiamento dos FFCI no exercicio 2023 e exercicios anteriores por actuacións pendentes de remate.

O ámbito subxectivo está constituído polas entidades públicas xestoras de actuacións financiadas ou cofinanciadas cos FFCI durante o exercicio 2023. Así mesmo, realizaranse probas de control ás entidades que xestionaron proxectos financiados ou cofinanciados cos FFCI con orixe en exercicios anteriores, para efectuar o seguimento das actuacións pendentes de execución.

O ámbito temporal abranguerá o exercicio 2023.

Obxectivos:

A fiscalización terá como obxectivos principais:

1. A comprobación da legalidade e regularidade das operacións.
2. A determinación dos índices de execución dos proxectos financiados ou cofinanciados polos FFCI durante o exercicio 2023.

II.2.1.2 FISCALIZACIÓN DOS FONDOS PROCEDENTES DA UNIÓN EUROPEA. EXERCICIO 2023 [1502024-02]

Descrición:

Trátase dunha fiscalización recorrente, de periodicidade anual. O traballo realizarase a partir das bases de datos da Conta Xeral da Comunidade Autónoma, do Sistema de información de xestión unificada e mecanizada da contabilidade (XUMCO), e dos Rexistros contables das entidades que conten con proxectos dotados de cofinanciamento de Fondos Europeos.

Motivación:

Sen prexuízo das competencias do Tribunal de Cuentas Europeo, a fiscalización dos Fondos Europeos polo Consello de Contas vén motivada pola relevancia, tanto cuantitativa como cualitativa, que os seus programas de gastos e os seus recursos teñen nos orzamentos xerais da comunidade autónoma.

Ámbito:

O ámbito obxectivo comprende a todos os proxectos que teñan financiamento dos Fondos europeos no exercicio 2023 e exercicios anteriores. Efectuarase unha análise do grao de execución dos fondos no escenario plurianual vinculado aos diferentes programas operativos.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/
Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 10 a 41

O ámbito subxectivo está constituído polas entidades públicas xestoras de actuacións financiadas ou cofinanciadas con fondos procedentes da Unión Europea durante o exercicio 2023 e con orixe en exercicios anteriores.

O ámbito temporal abranguerá o exercicio 2023.

Obxectivos:

A fiscalización terá como obxectivos principais:

1. A análise das contas da base de datos da Conta Xeral da Comunidade Autónoma do exercicio 2023 que contan con financiamento dos fondos europeos, o exame da súa execución e a eficacia no emprego dos recursos europeos medida en termos de execución orzamentaria.
2. A determinación dos índices de execución dos proxectos financiados ou cofinanciados polos fondos procedentes da Unión Europea durante o exercicio 2023.
3. A análise do destino final dos fondos europeos sobre a base de datos do XUMCO, identificando os beneficiarios dos fondos e avaliando a súa xestión e execución.

II.2.1.3 FISCALIZACIÓN DAS CONTABILIDADES ELECTORAIS. ELECCIÓNS AO PARLAMENTO DE GALICIA 2024 [1502024-03]

Descrición:

A Lei 9/2015, do 7 de agosto, de financiamento das formacións políticas e das fundacións e entidades vinculadas ou dependentes delas, atribúe ao Consello de Contas de Galicia a función fiscalizadora de comprobación da regularidade das contabilidades electorais no seu ámbito de competencias, así como a fiscalización do cumprimento dos requisitos que esixe o artigo 17 da mesma norma ás formacións políticas beneficiarias das subvencións para gastos electorais. Trátase dunha fiscalización recorrente, que se leva a cabo con motivo da celebración das eleccións ao Parlamento de Galicia

Motivación:

Esta fiscalización cumpre a esixencia imposta polo artigo 22 da Lei 9/2015, do 7 de agosto, de financiamento das formacións políticas e das fundacións e entidades vinculadas ou dependentes delas, (DOG núm.165, do 31 de agosto de 2015).

Ámbito:

O ámbito obxectivo serán as subvencións outorgadas ás formacións políticas con representación no Parlamento de Galicia. O ámbito subxectivo está constituído polas formacións políticas que obtiveron representación no Parlamento de Galicia e o ámbito temporal da fiscalización abranguerá o exercicio 2024.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 11 a 41

Obxectivos:

A fiscalización terá como obxectivos principais:

1. Comprobar o cumprimento da legalidade aplicable en materia de financiamento asociado aos ingresos e gastos electorais das eleccións autonómicas de 2024.
2. Asegurar a representatividade da contabilidade electoral rendida.
3. Verificar o grao de xustificación documental dos rexistros contables.
4. Realizar un pronunciamento expreso sobre a adxudicación ou non adxudicación das subvencións electorais.

II.2.1.4. FISCALIZACIÓN DAS ACTUACIÓNS DA COMUNIDADE AUTÓNOMA DE GALICIA PARA CUMPRIR OS OBXECTIVOS DO "PROGRAMA PARA A DIXITALIZACIÓN DO SISTEMA EDUCATIVO NO MARCO DO PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN E RESILIENCIA (PRTR)" [1502024-04]

Descrición:

Na actuación comprobarase o cumprimento das obrigas e condicións asociadas ao *Programa para a dixitalización do sistema educativo no marco do Plan de recuperación, transformación e resiliencia* (Acordo da Conferencia Sectorial de Educación do 21.06.21). Así mesmo, efectuaranse comprobacións respecto dos procedementos empregados para determinar as necesidades tanto do alumnado coma dos centros, os criterios de reparto aplicados, o adecuado control do equipamento financiado a través do Programa, a xestión e canalización dos fondos europeos, o establecemento de prazos concretos para a execución dos proxectos e finalmente os procedementos seguidos para aportar a información pertinente de seguimento e control.

Motivación:

Esta actuación supón dar un primeiro paso en común na fiscalización da execución dos fondos Next Generation.

Os condicionantes que se tiveron en conta na selección das materias a fiscalizar foron, por un lado, o calendario de implementación do PRTR e, por outro, a falta de información sobre o grao de implementación dos distintos sub-proxectos no conxunto das CCAA.

Os criterios de selección de potenciais materias a fiscalizar foron, entre outros, un ámbito obxectivo focalizado nunha actuación ou sub-proxecto específico do PRTR que tivera definidos obxectivos a cumprir antes do cuarto trimestre de 2023 e unha asignación orzamentaria significativa.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 12 a 41

Ámbito:

O ámbito obxectivo está formado polas actuacións encamiñadas ao cumprimento do "Programa para a dixitalización do sistema educativo", con comprobacións específicas sobre a planificación das actuacións; execución, seguimento e control; cumprimento dos obxectivos intermedios e factores condicionantes da efectividade do Programa.

A revisión abarcará as tres actuacións do Programa (dotación de dispositivos portátiles, instalación e mantemento de aulas dixitais e capacitación técnica do profesorado).

O ámbito subxectivo estará constituído pola entidade executora (consellería responsable da área de educación) e as entidades dependentes da mesma e o ámbito temporal abarcará dende o 1 de xaneiro de 2021 ao 31 de marzo do 2024, sen prexuízo do exame de operacións e datos de exercicios anteriores e posteriores na medida que se considere necesario para o mellor cumprimento dos obxectivos da fiscalización.

Obxectivos:

O obxectivo xeral da fiscalización centrarase en avaliar como a Comunidade Autónoma de Galicia está implementando o "Programa para a dixitalización do sistema educativo".

II.2.1.5 FISCALIZACIÓN DA EFICACIA NA EXECUCIÓN DO FINANCIAMENTO EUROPEO NO PROXECTO DE CONSERVACIÓN, PROTECCIÓN E FOMENTO DO CAMIÑO DE SANTIAGO (MARCO OPERATIVO 2014-2020). CONSELLERÍA DE CULTURA E TURISMO [1502024-05]

Descrición:

Trátase dunha fiscalización específica dun proxecto europeo que ten relación co Ano Santo Xacobeo 2021-2022. Supón unha reprogramación da actuación 1502023-03 do Plan anual de traballo de 2023 para estender o ámbito temporal da fiscalización ata o exercicio 2022. O traballo levarase a cabo a partir das bases de datos da Conta Xeral da Comunidade Autónoma, nas que se reflicta a execución do proxecto, para realizar a análise da súa execución orzamentaria.

Motivación:

A relevancia económica e social do sector do turismo e a súa cadea de valor, así como o carácter estratéxico que ten na economía de Galicia pola singularidade e riqueza do patrimonio cultural, artístico e o medio ambiente natural motiva a formulación desta fiscalización.

O proxecto ten relación cun órgano xestor que presenta os menores rateos de execución orzamentaria dos fondos europeos

A fiscalización da execución deste proxecto permitirá afondar na análise da eficacia no emprego dos recursos procedentes do financiamento europeo.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 13 a 41

Ámbito:

O ámbito obxectivo correspóndese coa execución dos Fondos Europeos que cofinancian o proxecto de conservación, protección e fomento do Camiño de Santiago nº 2015000069, vinculado ao Programa Operativo do FEDER 2014-2020.

O ámbito subxectivo está constituído polas entidades xestoras das actuacións realizadas como consecuencia da execución do proxecto de conservación, protección e fomento do Camiño de Santiago, pertencentes á Comunidade Autónoma de Galicia e a o sector público autonómico. A partir do ano 2021, Vicepresidencia Primeira, Consellería de Presidencia Xustiza e Turismo e Axencia Galega de Turismo.
O ámbito temporal abrangue as actuacións desenvolvidas durante os exercicios 2015 a 2022.

Obxectivos:

Os obxectivos principais da fiscalización son os seguintes:

1. Comprobar se as contas correspondentes á execución do financiamento europeo do proxecto presentan unha información completa das operacións levadas a cabo nos exercicios comprendidos no alcance, verificando a súa execución orzamentaria.
2. Determinar os índices de execución orzamentaria do proxecto.
3. Comparar a execución dos fondos europeos en relación coa execución total dos orzamentos xerais da consellería xestora durante os exercicios comprendidos no alcance.
4. Avaliar o cumprimento dos indicadores previstos no Plan Director e Estratéxico do Camiño de Santiago 2015-2022.

II.2.1.6 FISCALIZACIÓN DAS CONTAS XERAIS DO PARLAMENTO DE GALICIA [1502024-06]

Descrición:

Realizarase unha fiscalización que permita afondar na transparencia das contas remitidas ao Consello de Contas polo Parlamento de Galicia para coñecemento xeral da cidadanía e demais axentes interesados no coñecemento do funcionamento do sector público.

Con este obxectivo empregarase unha linguaxe inclusiva que permita o coñecemento xeral pola cidadanía dos resultados.

Neste senso e para o desenvolvemento do traballo, o Parlamento remitirá as súas contas xerais ao Consello de Contas.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 14 a 41

Motivación:

Esta actuación supón dar un primeiro paso en común por parte do Parlamento de Galicia e do Consello de Contas de Galicia na fiscalización dos documentos xurídico-contables xerados polo desenvolvemento da súa actividade.

Ademais é unha forma de amosar á cidadanía, a colaboración permanente entre as institucións do ámbito autonómico.

Os condicionantes son o de ser a primeira vez que se vai desenvolver un traballo neste sector autonómico o que implica que os obxectivos do traballo sexan limitados, iniciando así unha senda de colaboración que dea paso a outras futuras posibles actuacións de carácter mais específico.

Por outra banda deben terse en conta as limitacións existentes na fiscalización debido á singularidade das funcións desenvolvidas polo órgano fiscalizado en relación coa súa autonomía de xestión, o que condicionará de forma importante os obxectivos finais do traballo, pretendendo en todo caso, salvagardar a labor divulgativa deste traballo.

Ámbito:

O ámbito obxectivo serán as contas xerais do Parlamento de Galicia, exercicio contable 2023. O ámbito subxectivo estará constituído polo Parlamento de Galicia, estritamente considerado e o ámbito temporal abarcará o exercicio contable de 2023, sen prexuízo do exame de operacións e datos de exercicios anteriores e posteriores na medida que se considere necesario para o mellor cumprimento dos obxectivos da fiscalización.

Obxectivos:

O obxectivo xeral da fiscalización centrarase en avaliar as contas xerais do Parlamento de Galicia respectando en todo caso, a súa singularidade funcional, así como a súa autonomía organizativa e de xestión.

II.2.2. ÁREA DE CONTA XERAL

II.2.2.1. FISCALIZACIÓN DA CONTA XERAL DA COMUNIDADE AUTÓNOMA E DECLARACIÓN DEFINITIVA CORRESPONDENTE AO EXERCICIO 2023 [1602024-01]

Descrición:

O informe ten a finalidade de recoller os resultados da fiscalización da Conta da Administración xeral correspondente ao exercicio 2023 e integrar os principais resultados das magnitudes consolidadas do sector público autonómico que sustentan a declaración definitiva da Conta Xeral da Comunidade Autónoma que se incorpora neste informe.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 15 a 41

A partir da análise que vén sendo recorrente, neste exercicio incidirase na revisión conxunta, integrada neste informe, de áreas comúns abordadas nos distintos informes de fiscalización que forman a Conta Xeral; tamén nos aspectos solicitados polo Tribunal de Cuentas para a formación do informe global do sector público autonómico; e, por último, na orientación cara a óptica da eficacia da análise económico-financeira dalgunha área de gasto relevante e na preparación da Comunidade Autónoma para a implantación, control e seguimento dos obxectivos de desenvolvemento sostible (ODS).

Motivación:

O artigo 25 da Lei 6/1985, do Consello de Contas, sinala que "O Consello de Contas, por delegación do Parlamento de Galicia, procederá ao exame e comprobación da Conta Xeral da Comunidade Autónoma dentro do prazo de 6 meses, a partir da data na que se rendera. O Pleno ditará a declaración definitiva que lle mereza para elevala ao Parlamento...".

Ámbito:

O ámbito obxectivo será a área económico-financeira, o ámbito subxectivo está constituído polo sector público autonómico de Galicia e o ámbito temporal abranguerá o exercicio 2023.

Obxectivos

Os obxectivos da actuación son os seguintes:

1. Verificar se a Conta Xeral da Comunidade Autónoma correspondente ao exercicio 2023, fiscalizada co alcance descrito no informe, reflicte razoablemente en todos os aspectos significativos a actividade económico-financeira desenvolvida no exercicio, de acordo co marco normativo da información financeira que resulta de aplicación.
2. Ofrecer a información necesaria para interpretar correctamente a situación financeira da Administración, completando o contido das contas nos casos nos que se estime necesario.

II.2.2.2. INFORME DE FISCALIZACIÓN OPERATIVA DOS INCENTIVOS Á CREACIÓN DE EMPREGO [1602024-02]

Descrición:

O informe analizará os dous programas orzamentarios que dan soporte ao conxunto de incentivos en materia de fomento da empregabilidade e promoción do emprego:

- O programa *322A Mellora e fomento da empregabilidade,* que ten por obxecto mellorar as posibilidades de acceso ao emprego das persoas desempregadas, por conta propia ou allea.
- O programa *322C Promoción do emprego, do emprego autónomo e do mercado de traballo inclusivo,* que ten como finalidade principal intervir na creación de emprego a través,

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 16 a 41

principalmente, de incentivos aos principais actores nese proceso de creación de emprego: as persoas empresarias e emprendedoras, incluíndo partidas específicas para fomentar a xeración de emprego das mulleres, das persoas mozas, das persoas retornadas e das estranxeiras, das persoas desempregadas con especiais dificultades de inserción no mercado laboral, das persoas con discapacidade e das persoas en risco de vulnerabilidade.

Motivación:

As políticas públicas de emprego desenvólvense nos últimos anos nun contexto de alto nivel de desemprego e unha elevada taxa de temporalidade.

Neste contexto, as Administracións actuaron cunha ampla variedade de incentivos dirixidos a distintos destinatarios e con dous obxectivos básicos: mellorar a empregabilidade de determinados grupos de poboación e promover determinados tipos de emprego, fundamentalmente a contratación indefinida e o emprego autónomo.

Ámbito:

O ámbito obxectivo serán os programas orzamentarios de gasto 322A Mellora e fomento da empregabilidade e 322C Promoción do emprego, do emprego autónomo e do mercado de traballo inclusivo.

O ámbito subxectivo está constituído pola Consellería de Emprego e Igualdade e o ámbito temporal abranguerá os exercicios 2018 a 2022.

Obxectivos:

Os obxectivos concretos da fiscalización, formulados en termos de preguntas de auditoría operativa, son os seguintes:

Obxectivo 1. Avaliación de deseño e procedementos. Trátase de avaliar a adecuación dos obxectivos dos incentivos, os beneficiarios e destinatarios últimos, os procedementos de detección de necesidades e de seguimento, entre outros, en función dos criterios de relevancia, pertinencia, coherencia interna e externa, eficiencia, eficacia e equidade.

Obxectivo 2. Avaliación da eficacia: Os incentivos aumentan a probabilidade de atopar traballo/emprender unha actividade dos individuos aos que se dirixen?; ou axudan a que os beneficiarios manteñan o seu emprego?

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 17 a 41

II.2.2.3. INFORME DE FISCALIZACIÓN DAS ACTUACIÓNS PARA A PREVENCIÓN INTEGRAL DA VIOLENCIA DE XÉNERO NA COMUNIDADE AUTÓNOMA, 2018-2022 [1602024-03]

Descrición:

O Pacto de Estado contra a violencia de xénero ten o propósito de coordinar as actuacións da Administración xeral do Estado en colaboración coas comunidades autónomas e entidades locais, contribuíndo á equidade e equilibrio interterritorial da prestación de servizos. Para isto, a financiación estatal debe ser suficiente e estable.

A dotación económica deste programa está destinada a previr e abordar a violencia de xénero e garantir a asistencia e protección ás vítimas con actuacións de carácter integral.

Motivación:

O informe levarase a cabo por iniciativa do Parlamento de Galicia, que na súa sesión do día 13 de abril de 2023 adoptou o acordo de recomendar ao Consello de Contas presentar un informe de fiscalización sobre o destino dos fondos do Pacto de Estado contra a violencia de xénero recibidos pola Comunidade Autónoma de Galicia no período 2018 a 2022.

Ámbito:

O ámbito obxectivo será o Pacto de Estado contra a violencia de xénero, o ámbito subxectivo estará constituído pola Secretaría Xeral de Igualdade, da Consellería de Emprego e Igualdade encargada da execución do programa orzamentario autonómico 313D Protección e apoio ás mulleres que sofren violencia de xénero.

O ámbito temporal abranguerá os exercicios 2018 a 2022.

Obxectivos:

O obxectivo da fiscalización céntrase en dar resposta á cuestión de se están funcionando as medidas do Pacto de Estado contra a violencia de xénero, conforme coas previsións e cos criterios de bo goberno. Os obxectivos específicos son os seguintes:

1. Verificar se os sistemas e procedementos de xestión para a execución das medidas son adecuados e coherentes cos recursos asignados.
2. Avaliar a eficacia e eficiencia das actuacións desenvolvidas, considerando o impacto da pandemia da Covid-19 no cumprimento das previsións.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 18 a 41

II.2.2.4. FISCALIZACIÓN DO SISTEMA DE RENDICIÓN DA INFORMACIÓN DE CONVENIOS DO SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO 2022-2023 [1602024-04]

Descrición:

Verificarase se no sector público autonómico se cumpre co establecido no artigo 53 da Lei 40/2015, do réxime xurídico do sector público e na Instrución relativa á remisión telemática dos convenios formalizados polas entidades do sector público de Galicia e da relación anual daqueles, de 12 de abril de 2021.

Motivación:

A actuación está motivada pola necesidade de verificar o cumprimento da obriga de remisión da información de convenios polas entidades do sector público autonómico de Galicia.

Ámbito:

O ámbito obxectivo será a información rendida en materia de convenios. O ámbito subxectivo está constituído polo sector público autonómico de Galicia e o ámbito temporal abranguerá os exercicios 2022 e 2023.

Obxectivos:

A análise do Consello centrarase na verificación da adecuada formalización e rexistro dos convenios. Tamén se verificará o cumprimento da obriga de comunicación ao Consello de Contas, no ámbito da Lei de réxime xurídico do sector público e demais normativa de aplicación.

II.2.2.5. INFORME DE FISCALIZACIÓN SOBRE A PLANIFICACIÓN ESTRATÉXICA DA XUNTA DE GALICIA (PEG 2015-2020) E A SÚA RELACIÓN COS ORZAMENTOS XERAIS DA COMUNIDADE AUTÓNOMA [1602024-05]

Descrición:

O alcance desta fiscalización céntrase na análise –cun enfoque de avaliación de políticas públicas– dos seguintes aspectos:

- O deseño do *Plan Estratéxico de Galicia (PEG) 2015–2020*, a fixación dos seus obxectivos estratéxicos, prioridades e liñas de actuación; o seu seguimento e avaliación.
- A análise do proceso orzamentario polo cal se vinculan os recursos dos programas de gasto aos obxectivos da planificación estratéxica, a través dos plans operativos.

Motivación:

A planificación estratéxica e o orzamento son compoñentes integrados da xestión orientada a resultados. Mentres que os Plans estratéxicos sinalan a orientación vinculada ás accións de Goberno,

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 19 a 41

o orzamento facilita os recursos necesarios para poder implantar ditos Plans.

Neste senso, a Xunta de Galicia vén empregando a planificación estratéxica a través da elaboración dos Plans Estratéxicos de Galicia de carácter quinquenal, e que serven de base para a elaboración dos orzamentos anuais da Comunidade Autónoma.

Ámbito:

O ámbito obxectivo será o *Plan Estratéxico de Galicia (PEG) 2015–2020.* O ámbito subxectivo está constituído pola Consellería de Facenda e Función Pública e o ámbito temporal abranguerá os exercicios 2015 a 2020.

Obxectivos:

Os obxectivos xerais da fiscalización, son os seguintes:

1. Verificar o ciclo da planificación estratéxica desenvolvida no *Plan Estratéxico de Galicia (PEG) 2015–2020*, elaboración, seguimento e avaliación.
2. Verificar a conexión da planificación estratéxica (obxectivos estratéxicos, prioridades e liñas de actuación) co proceso orzamentario de asignación de recursos a programas de gasto.
3. Comprobar en que medida os resultados da planificación estratéxica e do proceso orzamentario poden servir para a avaliación das políticas públicas desenvolvidas.

II.2.3. ÁREA DE INSTITUCIONAL

II.2.3.1. INFORME FINANCEIRO DAS ENTIDADES INSTRUMENTAIS AUTONÓMICAS, EXERCICIO 2023 [1902024-01]

Descrición:

O Consello de Contas elabora anualmente un informe sobre a actividade económico-financeira das entidades dependentes da Administración xeral da Comunidade Autónoma de Galicia que serve de base para a emisión da declaración definitiva sobre a Conta Xeral da Comunidade.

Motivación:

O Parlamento de Galicia insta de xeito recorrente ao Consello de Contas a manter o carácter periódico deste traballo.

Ámbito:

O ámbito obxectivo é a actividade financeira das entidades instrumentais. O ámbito subxectivo está constituído polo conxunto de entidades dependentes da Xunta de Galicia e o ámbito temporal abranguerá o exercicio 2023.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 20 a 41

Obxectivos:

Os obxectivos serán:

1. Analizar a situación económica do sector público instrumental da Xunta de Galicia.
2. Delimitar a composición e evolución das entidades dependentes.
3. Avaliar a transparencia e calidade da información financeira.
4. Analizar a situación económica e orzamentaria.
5. Identificar os principais riscos e incertezas que afectan á sustentabilidade orzamentaria.

II.2.3.2. SEGUIMENTO DAS RECOMENDACIÓNS INCLUÍDAS NO INFORME DE FISCALIZACIÓN DA UNIVERSIDADE DE SANTIAGO DE COMPOSTELA [1902024-02]

Descrición:

Trátase dun informe de seguimento das recomendacións incluídas no informe de fiscalización da Universidade de Santiago de Compostela.

Motivación:

No exercicio 2021 publicouse o informe de fiscalización das universidades públicas galegas no que se realizaban un conxunto de recomendacións e propostas de mellora da xestión. No momento actual cómpre efectuar o seguimento destas recomendacións para coñecer o seu grao de aceptación e aplicación e as medidas implantadas.

Ámbito:

O ámbito obxectivo serán as recomendacións incluídas no informe de fiscalización. O ámbito subxectivo está constituído pola Universidade de Santiago de Compostela e as súas entidades dependentes e o ámbito temporal abranguerá o seguimento das recomendacións dende o momento en que foron propostas (2021) ata a data de peche dos traballos de revisión do seu cumprimento (previsión 2024).

Obxectivos:

O obxectivo do informe é comprobar o grao de seguimento das recomendacións formuladas e avaliar as medidas implantadas pola Universidade de Santiago de Compostela en cumprimento das propostas de mellora realizadas polo Consello de Contas.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 21 a 41

II.2.3.3. SEGUIMENTO DAS RECOMENDACIÓNS INCLUÍDAS NO INFORME DE FISCALIZACIÓN DA UNIVERSIDADE DE A CORUÑA [1902024-03]

Descrición:

Trátase dun informe de seguimento das recomendacións incluídas no informe de fiscalización da Universidade de A Coruña.

Motivación:

No exercicio 2021 publicouse o informe de fiscalización das universidades públicas galegas no que se realizaban un conxunto de recomendacións e propostas de mellora da xestión. No momento actual cómpre efectuar o seguimento destas recomendacións para coñecer o seu grao de aceptación e aplicación e as medidas implantadas.

Ámbito:

O ámbito obxectivo serán as recomendacións incluídas no informe de fiscalización. O ámbito subxectivo está constituído pola Universidade de A Coruña e as súas entidades dependentes e o ámbito temporal abranguerá o seguimento das recomendacións dende o momento en que foron propostas (2021) ata a data de peche dos traballos de revisión do seu cumprimento (previsión 2024).

Obxectivos:

O obxectivo do informe é comprobar o grao de seguimento das recomendacións formuladas e avaliar as medidas implantadas pola Universidade de A Coruña en cumprimento das propostas de mellora realizadas polo Consello de Contas.

II.2.3.4. SEGUIMENTO DAS RECOMENDACIÓNS INCLUÍDAS NO INFORME DE FISCALIZACIÓN DA UNIVERSIDADE DE VIGO [1902024-04]

Descrición:

Trátase dun informe de seguimento das recomendacións incluídas no informe de fiscalización da Universidade de Vigo.

Motivación:

No exercicio 2021 publicouse o informe de fiscalización das universidades públicas galegas no que se realizaban un conxunto de recomendacións e propostas de mellora da xestión. No momento actual cómpre efectuar o seguimento destas recomendacións para coñecer o seu grao de aceptación e aplicación e as medidas implantadas.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 22 a 41

Ámbito:

O ámbito obxectivo serán as recomendacións incluídas no informe de fiscalización. O ámbito subxectivo está constituído pola Universidade de Vigo e as súas entidades dependentes e o ámbito temporal abranguerá o seguimento das recomendacións dende o momento en que foron propostas (2021) ata a data de peche dos traballos de revisión do seu cumprimento (previsión 2024).

Obxectivos:

O obxectivo do informe é comprobar o grao de seguimento das recomendacións formuladas e avaliar as medidas implantadas pola Universidade de Vigo en cumprimento das propostas de mellora realizadas polo Consello de Contas.

II.2.3.5. FISCALIZACIÓN DA PRESTACIÓN DO SERVIZO DE PRODUCIÓN E TRANSMISIÓN DE SINAL DE DIRECTOS PARA A CORPORACIÓN RADIO E TELEVISIÓN DE GALICIA, S.A. [1902024-05]

Descrición:

A actuación consistirá na fiscalización do servizo de produción e transmisión de sinal de directos para a CRTVG, S.A.

Motivación:

O Pleno do Consello de Contas acordou incluír no Plan Anual de Traballo unha actuación para fiscalizar os feitos comunicados en relación coa prestación do servizo de produción e transmisión de sinal de directos para a CRTVG, S.A. A importancia da actuación tamén vén determinada porque se focaliza o control na fase de execución dos contratos na que existe menor transparencia e á que tradicionalmente se lle prestou menor atención. Abórdase así o risco de que non se dea un axeitado cumprimento nesa fase ás cláusulas contractuais que se tiveron en conta na adxudicación.

Ámbito:

O ámbito obxectivo é o servizo de produción e transmisión de sinal de directos. O ámbito subxectivo está constituído pola corporación Radio e Televisión de Galicia, S.A. e o ámbito temporal abranguerá o período de execución dos últimos contratos licitados incluída, no seu caso, a revisión dos feitos anteriores e posteriores necesarios para o cumprimento dos obxectivos.

Obxectivos:

A actuación pretende responder ás seguintes preguntas:

1. A contratación da CRTVG respectou a normativa que lle resulta de aplicación e, en particular, é conforme a dereito a externalización do servizo?

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 23 a 41

2. Cumpríronse as condicións de execución do contrato?
3. O servizo se está a prestar de xeito eficiente e, en particular, é a súa externalización máis rendible que a realización con medios propios?
4. É racional, dende unha perspectiva económica, a configuración actual do servizo ou existen posibilidades de aforro económico?

II.2.3.6. INFORME SOBRE A PROMOCIÓN E XESTIÓN DE VIVENDA PROTEXIDA NA COMUNIDADE AUTÓNOMA DE GALICIA NOS EXERCICIOS 2022 E 2023 [1902024-06]

Descrición:

O informe analizará a promoción e xestión da vivenda protexida na Comunidade Autónoma de Galicia nos exercicios 2022 e 2023.

Motivación:

A actuación vén motivada pola importancia social da materia fiscalizada. Unha das principais preocupacións dos españois, de acordo co barómetro do CIS, é a vivenda. Ademais, o dereito a vivenda está recoñecido na Constitución e os poderes públicos asumen o deber de promover as condicións necesarias para facelo efectivo.

Ámbito:

O ámbito obxectivo son as actuacións de xestión e control sobre o inventario de vivendas. O ámbito subxectivo está constituído polo Instituto Galego da Vivenda e Solo e o ámbito temporal abranguerá os exercicios 2022 e 2023, sen prexuízo da análise das actuacións anteriores e posteriores cando sexa necesario.

Obxectivos:

Os obxectivos desta actuación serán:

1. A análise da planificación das actuacións.
2. A análise do control e a xestión das vivendas protexidas de promoción pública e privada.
3. A realización das comprobacións relativas á xestión das adxudicacións de vivenda protexida.
4. A análise de eficacia das medidas: comparación da inscrición do rexistro de demandantes de vivendas con vivendas dispoñibles e outros indicadores.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 24 a 41

II.2.4. ÁREA DO SERGAS

II.2.4.1. FISCALIZACIÓN DA CONTA XERAL DO SERVIZO GALEGO DE SAÚDE, EXERCICIO 2023 [1802024-01]

Descrición:

O informe fai unha análise do sistema de saúde, da súa actividade económico- financeira e incorpora unha revisión das principais áreas de xestión do Servizo Galego de Saúde.

As actuacións fiscalizadoras céntranse na execución do orzamento consolidado de ingresos e gastos coa finalidade de determinar a situación económico-financeira do sistema público de saúde. Son obxecto de especial verificación as modificacións orzamentarias e as obrigas pendentes de recoñecer ao fin do exercicio.

Motivación:

Trátase dun informe recorrente que analiza a Conta do Servizo Galego de Saúde e que se integra nos informes que conforman a declaración e informe do Sector Público da Comunidade Autónoma.

Ámbito:

O ámbito obxectivo é a Conta Xeral do Servizo Galego de Saúde. O ámbito subxectivo está constituído polo Servizo Galego de Saúde e os seus entes dependentes e o ámbito temporal abranguerá o exercicio 2023.

Obxectivos:

O obxectivo será verificar se a Conta Xeral do Servizo Galego de Saúde reflicte razoablemente en todos os aspectos significativos a actividade económico-financeira desenvolvida no exercicio, de acordo co marco normativo de aplicación.

II.2.4.2. AUDITORÍA OPERATIVA CON ENFOQUE AVALIADOR DO DESEÑO E IMPLANTACIÓN DO PLAN GALEGO DE HOSPITALIZACIÓN A DOMICILIO, ESTRATEXIA 2019-2023 [1802024-02]

Descrición:

Nesta actuación avalíanse os modelos de servizos sanitarios como alternativas á hospitalización tradicional e que permitan un papel activo do paciente na xestión da súa enfermidade, acercando os servizos hospitalarios ao domicilio do paciente de maneira efectiva. A auditoría ten dous enfoques: un vencellado á avaliación de políticas públicas no que se analizará o deseño, implementación e coherencia interna do Plan; e outro enfoque estritamente operativo no que se analizará a eficacia no cumprimento dos obxectivos previstos e a eficiencia na asignación dos recursos.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 25 a 41

Motivación:

Esta actuación atopa a súa xustificación na importancia de implantar modelos transformadores dos servizos sanitarios como alternativas á hospitalización tradicional e que permitan un papel activo do paciente na xestión da súa enfermidade, acercando os servizos hospitalarios ao domicilio do paciente de maneira efectiva. A transcendencia desta medida motiva a necesidade de avaliar as actuacións desenvoltas neste eido polo Sergas.

Ámbito:

O ámbito obxectivo comprende o modelo organizativo de xestión do Plan Galego de Hospitalización a Domicilio, estratexia 2019-2023, desde unha dobre perspectiva: un enfoque avaliador da política pública e de auditoría operativa. O ámbito subxectivo está constituído polo Servizo Galego de Saúde e o ámbito temporal abranguerá os exercicios 2019 a 2023.

Obxectivos:

Os obxectivos son:

1. Estudo do Plan Galego de Hospitalización, estratexia HADO 2019-2023.
2. Avaliación do deseño, implementación e coherencia interna do Plan.
3. Análise dos obxectivos e dos indicadores asociados.
4. Análise da eficacia e eficiencia. Equidade do servizo.
5. Asignación de recursos. Estudo comparativo.

II.2.4.3. FISCALIZACIÓN SELECTIVA DO PROGRAMA DE ATENCIÓN PRIMARIA DA SAÚDE [1802024-03]

Descrición:

Nesta auditoría revisaranse aspectos relativos ao cumprimento das normas e operativos relativos a organización da atención primaria na Comunidade Autónoma de Galicia, como punto de partida dunha análise máis concreta de dúas áreas sanitarias.

Avaliaranse aspectos como os recursos orzamentarios, os medios materiais e humanos vencellados á prestación do servizo, así como aspectos operativos e funcionais relativos á xestión integral do servizo. Na medida do posible avaliarase o grao de cumprimento do Plan Galego de Atención primaria.

Motivación:

A atención primaria, máis aló do impacto que a pandemia tivo na mesma, desde hai uns anos, ten experimentando tensións derivadas da carencia de profesionais, dun xiro sociodemográfico cara á

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 26 a 41

cronicidade e a pluripatoloxía, propias do envellecemento da poboación, o que aconsella acometer un diagnóstico da situación actual e dos plans establecidos para garantir unha prestación sanitaria adecuada neste ámbito.

Ámbito:

O ámbito obxectivo é a atención integral no servizo de atención primaria de Galicia. Respecto do ámbito subxectivo, sen prexuízo de que determinados extremos (gasto orzamentario, dotación de efectivos materiais e humanos, volume de actividade global etc.) poidan ser abordados de forma global para o Sergas, os aspectos operativos de xestión propiamente ditos realizaranse en dúas áreas, Ferrol e Pontevedra. O ámbito temporal abranguerá o exercicio 2023, sen prexuízo de que se estenda a exercicios anteriores co fin de avaliar evolucións e tendencias de medios.

Obxectivos:

Os obxectivos da fiscalización, aos que se dará cumprimento, na medida na que se dispoña da información necesaria para a análise, son os seguintes:

1. Análise da evolución interanual do gasto orzamentario do programa de atención primaria no último quinquenio, en especial no relativo aos gastos de persoal e investimentos.
2. Análise dos distintos medios (tanto materiais como humanos) ligados a xestión do servizo e a súa correlación e idoneidade coa demanda asistencial que soporta e determinación dos principais indicadores en función do número de persoas e consultas atendidas á menor desagregación informativa posible.
3. Avaliación e exame da demanda asistencial en atención primaria por modalidade (consultas de medicina de familia, pediatría, enfermaría e outros), das tendencias existentes e da súa evolución así como da planificación dos recursos para atender picos de actividade.
4. Avaliación dos distintos aspectos operativos e funcionais relativos á xestión integral destes servizos, en particular da xestión de axendas de citas, carga asistencial soportada por cada facultativo ou enfermeiro, tempos de atención da demanda, tempos de atención por modalidade de consulta etc.
5. Avaliación, na medida do posible, do grao de cumprimento do Plan Galego de Atención primaria 2019-2021, e se procede, do que o tivera substituído.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 27 a 41

II.2.4.4. FISCALIZACIÓN DO TRANSPORTE SANITARIO NON URXENTE DO SERGAS [1802024-04]

Descrición:

Nesta auditoría revisaranse os novos contratos, asinados en 2021, que o Sergas xestiona en relación co transporte sanitario non urxente. Este tipo de transporte encargase de trasladar a pacientes que non requiren atención inmediata ou urxente, pero que necesitan ser mobilizados por motivos médicos.

Ao mesmo tempo, dáse cumprimento á recomendación do Parlamento de Galicia que instou ao Consello de Contas a realizar unha fiscalización operativa na que se analice a prestación, o custe e as posibles vías de financiamento. Neste sentido, revisaranse aspectos coma o orzamento anual destinado a estes contratos e os seus pagamentos, a análise do custe dos servizos, así coma o control da calidade na prestación do servizo. Finalmente, avaliarase o financiamento do servizo.

Motivación:

Trátase dunha recomendación do Parlamento de Galicia que o Consello de Contas atende. O Parlamento está interesado na realización dunha auditoría operativa que analice a prestación, o seu custe e as posibles vías de financiamento. Xa que logo, no exercicio 2021 se asinaron os novos contratos para a prestación do servizo, cómpre realizar ao mesmo tempo unha fiscalización de cumprimento en relación cos devanditos contratos.

Ámbito:

O ámbito obxectivo é a prestación do servizo de transporte non urxente en cada unha das áreas sanitarias do Sergas. De acordo cos novos contratos asinados no exercicio 2021 este servizo prestarase en tres modalidades: transporte programado; transporte non programado; e traslados intrahospitalarios urxentes. Respecto do ámbito subxectivo, esta actuación desenvólvese no marco da xestión que o Sergas efectúa destes contratos. O ámbito temporal abranguerá os exercicios 2021 a 2023.

Obxectivos:

Os obxectivos da fiscalización de cumprimento centraranse en verificar que a licitación dos novos contratos deu cumprimento ao previsto na LCSP, así como en avaliar a correcta execución dos contratos de acordo co previsto na normativa e no Prego de Prescricións Técnicas de cada unha das licitacións.

Polo que respecta ao aspecto operativo desta fiscalización atenderanse as seguintes preguntas de auditoría, sen prexuízo de que no transcurso da fiscalización poidan xurdir outras preguntas complementarias:

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 28 a 41

Que servizo comprende o transporte sanitario non urxente xestionado polo Sergas?

Cal é o procedemento para a coordinación de citas e asignación de recursos para estes traslados?

Como se xestiona e supervisa a calidade do servizo de transporte sanitario non urxente?

Como se avalía a satisfacción do paciente con respecto ao servizo de transporte sanitario non urxente?

Cal é o orzamento asignado anualmente para o transporte sanitario non urxente e como se distribúe este orzamento en termos de recursos e servizos?

Como se calcula o custe previsto de cada servizo?

Realízase algún tipo de seguimento ou avaliación de custos para optimizar a eficiencia do servizo?

Por último, tamén se avaliarán as fontes de financiamento do servizo.

II.2.4.5. FISCALIZACIÓN DO GASTO FARMACÉUTICO DO SERGAS [1802024-05]

Descrición:

O gasto farmacéutico constitúe unha das partidas máis importantes dentro do gasto sanitario, cunha tendencia consolidada á alza nos últimos exercicios, polo que a súa planificación e xestión eficaz e eficiente é imprescindible.

Neste sentido, planéase unha auditoría ambiciosa, cuxo obxecto abarcará tanto o gasto farmacéutico hospitalario, como o gasto extrahospitalario, na que se avaliará o cumprimento da normativa de contratación, os sistemas de control interno establecidos e o sometemento do sistema de xestión do gasto farmacéutico aos principios de eficacia, eficiencia e economía.

Motivación:

Ademais do feito de que o gasto farmacéutico constitúe unha das partidas máis importantes dentro do gasto sanitario do Sergas, a importancia dos medicamentos na contribución á saúde e benestar das persoas e a transcendencia da correcta xestión da prestación farmacéutica xustifican a actuación programada.

Ámbito:

O ámbito obxectivo comprende o gasto farmacéutico extrahospitalario e o gasto farmacéutico hospitalario, este último no ámbito operativo de dúas áreas sanitarias. O ámbito subxectivo é o Servizo Galego de Saúde e o ámbito temporal abranguerá o exercicio 2023, sen prexuízo de que se avalíen tendencias desde exercicios anteriores.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 29 a 41

Obxectivos:

Os obxectivos desta fiscalización céntranse en:

1. Estudar os procedementos de control interno establecidos en relación á contratación e xestión deste gasto. De xeito específico, avaliarase o control do inventario que efectúa o Sergas sobre os produtos farmacéuticos adquiridos.
2. Avaliar o cumprimento da normativa de contratación por parte do Sergas na compra de medicamentos.
3. Avaliar a xestión da prescrición de receitas, analizando aspectos funcionais e organizativos, a homoxeneidade na prestación e as desviacións, así coma a súa sustentabilidade financeira. Tamén se analizará o control ou monitoreo que efectúa o Sergas respecto da prescrición dos medicamentos e do cumprimento dos protocolos establecidos ao efecto.
4. Avaliar o sometemento do sistema de xestión do gasto farmacéutico aos principios de eficacia, eficiencia e economía.

II.2.5. ÁREA DE CORPORACIÓNS LOCAIS

II.2.5.1. FISCALIZACIÓN DA CONTA XERAL DAS ENTIDADES LOCAIS DE GALICIA, EXERCICIO 2023 [1702024-01]

Descrición:

Esta fiscalización ten por obxecto a análise da rendición da conta xeral que se efectúa na Plataforma de Rendición de Contas polas entidades locais de Galicia (https://rendiciondecuentas.es/Presentacion/home), así como a formación da conta xeral das entidades locais, integrando as contas remitidas polas mesmas tomando como criterio de integración os ámbitos institucionais e de poboación, e incluirá:

a) Balance de situación.

b) Conta de resultado económico patrimonial.

c) Liquidación do orzamento de ingresos e gastos.

d) Resultado orzamentario.

e) Remanente de tesourería.

f) Endebedamento.

g) Indicadores.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 30 a 41

Motivación:

O artigo 25.2 da Lei 6/1985, do Consello de Contas, sinala que "As entidades locais deberán remitir as contas de cada exercicio directamente ao Consello, sendo a data límite para efectuar a devandita remisión a mesma que a lexislación estatal reguladora das facendas locais estableza para a remisión das súas contas de cada exercicio ao Tribunal de Contas.

O Consello de Contas debe formar e unir a conta xeral das entidades locais, que debe ser recoñecida polo Parlamento".

Ámbito:

O ámbito obxectivo é a Conta xeral das entidades locais de Galicia. O ámbito subxectivo está constituído polo sector local de Galicia e o ámbito temporal abranguerá o exercicio 2023.

Obxectivos

A fiscalización terá como obxectivos principais:

1. Analizar o censo do sector público local de Galicia, para dar información das entidades locais e entes dependentes que o forman.
2. Analizar o grao de cumprimento da obriga que teñen as entidades locais de Galicia de render as súas contas ao Consello de Contas de Galicia antes do 15 de outubro de 2023
3. Análise global sobre a situación económica do sector público local, incluíndo a capacidade ou necesidade de financiamento do sector durante o exercicio, aforro bruto e neto xerado, resultados orzamentarios e remanentes de tesourería para gastos xerais dispoñibles.

II.2.5.2. III INFORME ÚNICO DE COMUNICACIÓNS DA CIDADANÍA EN RELACIÓN CON IRREGULARIDADES NA XESTIÓN LOCAL [1702024-02]

Descrición:

Na exposición de motivos da Lei 8/2015, do 7 de agosto, de reforma da Lei 6/1985, do 24 de xuño, do Consello de Contas, faise mención a un "(…) novo mecanismo de inicio dos procedementos de fiscalización a través de denuncias remitidas pola cidadanía ou asociacións con personalidade xurídica, a fin de fomentar a participación cidadá na prevención e represión da corrupción".

A estes efectos, engádese un novo apartado 3 ao artigo 24 da Lei 6/1985, do 24 de xuño, mediante o que se dispón que o procedemento fiscalizador tamén se poderá iniciar de oficio por acordo do Pleno do Consello de Contas, previa comunicación presentada por persoa física ou xurídica.

Os artigos 65 e 66 do Regulamento de Réxime Interior do Consello de Contas (RRI) regulan a tramitación das comunicacións ou denuncias e as actuacións complementarias que poden

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 31 a 41

desenvolverse cando o Consello tivese coñecemento da existencia de feitos ou comportamentos que puidesen ser constitutivos de responsabilidade contable aos efectos de ampliar os feitos e cualificar, con maior coñecemento daqueles, a existencia de indicios desta responsabilidade.

Tendo en conta o citado marco normativo procederá a elaborarse un único informe específico de fiscalización horizontal de cumprimento das entidades locais de Galicia a raíz das denuncias tomadas en consideración polo Pleno.

Este informe será obxecto de presentación de forma recorrente no primeiro cuatrimestre de cada exercicio. Sen prexuízo do anterior poderán efectuarse informes específicos de carácter horizontal que afecten a un ámbito material determinado en función da análise de riscos que se efectúe en cada exercicio previa á proposta de Plan de Traballo anual da Área, en función da reiteración de incumprimentos, alcance ou relevancia destes, que determinará a inclusión da fiscalización de cumprimento a raíz das citadas denuncias nunha fiscalización específica horizontal por área de xestión.

Motivación:

O motivo desta actuación é fomentar a participación cidadá na actuación de control externo.

Ámbito:

O ámbito obxectivo son os feitos denunciados nas comunicacións. O ámbito subxectivo está constituído polas entidades locais denunciadas e o ámbito temporal abranguerá os exercicios denunciados con posible extensión das actuacións ata o último exercicio rendido.

Obxectivo:

O obxectivo será verificar se as actividades, operacións e información das entidades subliñadas cumpren nos seus aspectos significativos coa normativa aplicable.

II.2.5.3. FISCALIZACIÓN DAS GRATIFICACIÓNS POR SERVIZOS EXTRAORDINARIOS NAS ENTIDADES LOCAIS DE GALICIA [1702024-03]

Descrición:

A fiscalización consistirá na verificación da regularidade dos acordos de abono de gratificacións e horas extraordinarias adoptados polas entidades locais seleccionadas, así como do cumprimento dos requisitos para a súa imputación ao persoal e dos límites orzamentarios aplicables.

Motivación:

A actuación realízase por ser de interese para a cidadanía.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 32 a 41

Ámbito:

O ámbito obxectivo son os acordos de abono de gratificacións e horas extraordinarias adoptados. O ámbito subxectivo está constituído polos concellos seleccionados en base a unha análise de riscos e o ámbito temporal abranguerá os exercicios 2022 e 2023.

Obxectivos:

O obxectivo desta fiscalización é a análise e comprobación, mediante a realización dunha auditoría de cumprimento, dos acordos de abono de gratificacións e horas extraordinarias adoptados nas entidades seleccionadas e do cumprimento dos requisitos establecidos na normativa para poder imputar estes gastos aos funcionarios. Tamén respecto do cumprimento dos requisitos previstos na normativa en relación ao abono de horas extras e a súa contía e xustificación no caso do persoal laboral. Así mesmo, verificarase o cumprimento dos límites orzamentarios aplicables ao pago destas retribucións extraordinarias e a súa correcta contabilización.

II.2.5.4. FISCALIZACIÓN SELECTIVA DE CONCELLOS DE GALICIA. EXERCICIOS 2022 E 2023 [1702024-04]

Descrición:

O informe realizará unha análise de áreas específicas da xestión municipal, que se determinarán a través dunha análise de riscos.

Motivación:

A actuación realízase para xestionar os principais riscos de xestión que se detectan a través da información recibida pola Plataforma de Rendición de Contas.

Ámbito:

O ámbito obxectivo son as áreas específicas da xestión municipal de maior risco. O ámbito subxectivo comprende os concellos seleccionados por tramo de poboación e provincia e o ámbito temporal abranguerá o exercicio 2022.

Obxectivos:

O informe terá por obxecto analizar áreas específicas da xestión municipal, que se determinarán a través dunha análise de riscos segundo a información dispoñible, tanto do control interno dos concellos seleccionados como de toda a documentación recibida da actividade contractual, dos acordos contrarios aos reparos formulados pola intervención local, dos expedientes con omisión de fiscalización e das anomalías en materia de ingresos.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 33 a 41

II.2.5.5. ANÁLISE DA EFICIENCIA DAS FUSIÓNS MUNICIPAIS [1702024-05]

Descrición:

Verificarase se coas fusións nos concellos de Oza-Cesuras e Cerdedo-Cotobade se alcanzou unha mellora na eficiencia e eficacia na prestación dos servizos municipais. Así mesmo, valoraranse outras posibles alternativas baseadas na evidencia e nun escenario contrafactual.

Motivación:

Proporcionar información argumentada da viabilidade das fusións e da posible mellora na prestacións dos servizos públicos.

Ámbito:

O ámbito obxectivo será a análise da memoria motivando a necesidade ou conveniencia da fusión, así como das estipulacións xurídicas e económicas que se perseguen coas fusións dos concellos, con especial atención aos estudios previos de formas de xestión dos servizos públicos vixentes nese momento e propostas de modificación; redimensionamento das estruturas organizativas resultantes da nova situación; coordinación das normas urbanísticas; nova imposición local; integración de bens, dereitos e obrigas, así como dos principais rateos de solvencia a curto e longo prazo.

O ámbito subxectivo está constituído polos concellos de Oza-Cesuras e Cerdedo-Cotobade e o ámbito temporal abranguerá a análise da situación no exercicio 2024.

Obxectivos:

Os obxectivos da actuación serán os seguintes:

1. Análise da memoria motivando a necesidade ou conveniencia da fusión.
2. Análise dos estudios previos de formas de xestión dos servizos públicos vixentes no momento da fusión e das propostas de modificación.
3. Análise do posible redimensionamento das estruturas organizativas resultantes da fusión.
4. Estudo da coordinación das normas urbanísticas ou da redacción dunha nova norma urbanística.
5. Análise da nova imposición local, así como da integración de bens, dereitos e obrigas económicas.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 34 a 41

II.2.5.6. AUDITORÍA DO ESTABLECEMENTO DE ZONAS DE BAIXAS EMISIÓNS (ZBE) NOS CONCELLOS DE GALICIA. EXERCICIO 2023 [1702024-06]

Descrición:

O informe verificará o cumprimento da normativa que esixe o establecemento das ZBE, e valorará os seus efectos sobre a contaminación atmosférica.

Motivación:

O artigo 14.3 da Lei 7/2021, do 20 de maio, de cambio climático e transición enerxética, esixe aos municipios de máis de 50.000 habitantes e aos territorios insulares a adopción, antes de 2023, de plans de mobilidade urbana sustentable que introduzan medidas de mitigación que permitan reducir as emisións derivadas da mobilidade.

Ámbito:

O ámbito obxectivo serán as zonas de baixas emisións establecidas polos concellos galegos. O ámbito subxectivo comprenderá aos concellos de poboación superior a 50.000 habitantes e o ámbito temporal abranguerá o exercicio 2023, sen prexuízo de que as actuacións se poidan estender a exercicios anteriores ou posteriores se resulta oportuno para o cumprimento dos obxectivos.

Obxectivos:

Os obxectivos do traballo serán os seguintes:

1. Verificar o cumprimento da normativa que esixe o establecemento das ZBE.
2. Valorar os efectos sobre a contaminación atmosférica derivados do establecemento das ZBE.
3. Analizar o financiamento do Mecanismo de Recuperación e Resiliencia (MRR) obtido polas entidades locais para o establecemento das ZBE, así como o destino dado por estas aos fondos.

II.2.5.7. AUDITORÍA DAS MEDIDAS ADOPTADAS POLAS ENTIDADES LOCAIS DE GALICIA PARA REDUCIR A TEMPORALIDADE NO EMPREGO PÚBLICO [1702024-07]

Descrición:

Na actuación analizarase o proceso extraordinario de estabilización no acceso á función pública regulado moi escuetamente pola Lei 20/2021 do 28 de decembro, e o RDL 5/2023, do 28 de xuño, que deben finalizar antes do 31/12/2024.

Motivación:

Interese en valorar se con esta medida extraordinaria de estabilización se cumpre o obxectivo de

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 35 a 41

reducir a temporalidade no emprego público ao 8% e fomentar unha maior estabilidade tanto dende un punto de vista de legalidade como de eficacia, eficiencia e economía do proceso. Analizarase tanto a súa coherencia interna —se se inclúen todas as prazas afectadas— como externa —se se adoptan medidas para evitar que a situación se reproduza- e tamén se se executan as OEP ordinarias en prazo de forma simultánea a estes procesos extraordinarios.

Ámbito:

O ámbito obxectivo son os procesos de estabilización levados a cabo para corrixir as altas taxas de temporalidade nos concellos seleccionados. O ámbito subxectivo está constituído polos concellos de máis de 10.000 habitantes e o ámbito temporal abranguerá dende a entrada en vigor da Lei 2/2021 ata o inicio dos traballos de campo.

Obxectivos:

Os obxectivos da actuación serán os seguintes:

1. Comprobar se os procesos de estabilización levados a cabo polos concellos cumpren cos principios de economía, eficiencia e/ou eficacia, e se existen marxes de mellora.
2. Incorporar á auditoría operativa que se propón criterios, metodoloxía, técnicas e ferramentas propias da avaliación de programas e políticas públicas.
3. Revisar se a articulación dos procesos de estabilización e os nomeamentos dos novos funcionarios interinos garanten o cumprimento dos principios de libre concorrencia, igualdade, mérito, capacidade e publicidade.
4. Analizar que os novos nomeamentos de funcionarios interinos que se poidan producir a partir da entrada en vigor da Lei 20/2021, do 28 de outubro, cumpren coas condicións establecidas na nova redacción do articulo 10 do EBEP.

II.2.5.8. AUDITORÍA OPERATIVA DA IMPLEMENTACIÓN DO OBXECTIVO DE DESENVOLVEMENTO SOSTIBLE 10 NAS ENTIDADES LOCAIS DE GALICIA: O SERVIZO DE AXUDA NO FOGAR [1702024-08]

Descrición:

A actuación analizará a participación das entidades locais de Galicia na implementación do ODS 10 a través dos servizos sociais de atención primaria, en concreto a través do servizo de axuda no fogar.

Motivación:

A Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) recoñeceu a importancia da Axenda 2030 das Nacións Unidas e incluíu os ODS como unha prioridade intersectorial

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 36 a 41

2 – isto é, que afecta múltiples áreas – no seu Plan Estratéxico 2017-2022. A INTOSAI fixo un chamado aos seus EFS membros a «contribuír con este seguimento e revisión dos ODS dentro do contexto dos esforzos de desenvolvemento sustentable específicos de cada nación e os mandatos de cada EFS particular».

O ODS 10 «Redución das desigualdades», presenta unha dimensión local a través da contribución efectuada na prestación de servizos públicos locais na consecución de metas, nomeadamente as relativas á potenciación e promoción da inclusión e garantir a igualdade de oportunidades e reducir a desigualdade de resultados.

Neste sentido centrarase a avaliación en base á metodoloxía do «Modelo de auditoría dos ODS da IDI» de Intosai, na contribución do servizo de axuda no fogar nos concellos de Galicia.

Ámbito:

O ámbito obxectivo será a implementación do ODS nas entidades locais de Galicia a través dos servizos sociais de atención primaria. O ámbito subxectivo estará constituído polo sector local de Galicia e o ámbito temporal abranguerá o exercicio 2023.

Obxectivos:

O obxectivo será valorar a contribución local ao cumprimento do ODS 10 a través do servizo de axuda no fogar.

II.2.5.9. AUDITORÍA DOS CONTROIS BÁSICOS DE CIBERSEGURIDADE DOS CONCELLOS DE SANTIAGO DE COMPOSTELA, LUGO, PONTEVEDRA E FERROL [1702024-09]

Descrición:

Avaliar o deseño e a eficacia operativa de determinados controis básicos de ciberseguridade.

Motivación:

Os riscos asociados aos sistemas de información que soportan os servizos públicos, e polo tanto, a información que xestionan, nun contexto de transformación acelerada das contornas tecnolóxicas nos que operan as Administracións Públicas, leva a considerar a ciberseguridade como unha das áreas prioritarias para as tarefas de fiscalización do Consello de Contas.

Ámbito:

O ámbito subxectivo son os controis básicos de ciberseguridade definidos na GPF-OCEX-5313. O ámbito subxectivo estará constituído polos concellos de Santiago de Compostela, Lugo, Pontevedra e Ferrol. O ámbito temporal abranguerá o exercicio 2024.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 37 a 41

Obxectivos:

O obxectivo xeral desta auditoría, consistirá en avaliar o deseño e a eficacia operativa de determinados controis básicos de ciberseguridade mediante:

1. A identificación de deficiencias de control interno que poidan afectar negativamente á confidencialidade, integridade, dispoñibilidade, autenticidade e trazabilidade dos datos, a información e os activos da entidade.
2. A identificación de incumprimentos normativos relacionados coa ciberseguridade.

II.2.5.10. FISCALIZACIÓN DAS OBRIGAS DE REMISIÓN DE INFORMACIÓN DAS ENTIDADES LOCAIS DE GALICIA E AVALIACIÓN DO ENTORNO DE CONTROL: CONTROL INTERNO, CONTRATOS E CONVENIOS [1702024-10]

Descrición:

Trátase dunha actuación reprogramada que supón unha modificación do alcance da actuación 1702023-02 aprobada no Plan Anual de Traballo de 2023, para substituír a revisión dunha selección de expedientes comunicados pola revisión e seguimento da planificación do control financeiro nas entidades locais, da emisión dos informes resumo e a aprobación dos plans de acción que corrixan os defectos postos de manifesto polo control interno.

Motivación:

A constatación da escasa implementación do novo marco de control interno aprobado polo Real Decreto 424/2017 (RCIL)

Ámbito:

O ámbito obxectivo será a información sobre o sistema de control interno remitido polas entidades locais de Galicia a través da Plataforma de Rendición de Contas. O ámbito subxectivo será o sector local de Galicia e o ámbito temporal abranguerá os exercicios 2021 e 2022.

Obxectivos:

Os obxectivos da actuación serán:

1. Analizar as actuacións de control financeiro levadas a cabo nas entidades, tanto na modalidade de control permanente como de auditoría pública.
2. Verificar se o órgano interventor elabora con carácter anual un informe resumo onde se reflictan os resultados do control interno, tanto do control exercido na modalidade de función interventora como na modalidade de control financeiro, de conformidade cos artigos 213 do TRLRHL e 37 do RCIL.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 38 a 41

III. PROGRAMA DE ACTIVIDADES DE PREVENCIÓN DA CORRUPCIÓN

III.1. ACTUACIÓNS XERAIS

As actividades programadas neste eido de prevención da corrupción responden ao interese do Consello de Contas de continuar e afondar nas actuacións que, iniciadas en anos anteriores, aínda continúan vixentes e desenvolver outras novas, que van a abranguer tanto ámbitos subxectivos específicos como actuacións horizontais.

Preténdese, en definitiva, impulsar as actuacións neste ámbito seguindo as indicacións que constan no documento *Estratexia en materia de prevención da corrupción* e sendo consciente este Consello da importancia crecente desta materia, o que se traduce tamén na colaboración de varias áreas da institución na elaboración dalgún dos traballos previstos.

Como actuacións concretas compre destacar as seguintes:

- Aprobar a guía para a implantación de plans de prevención de riscos de xestión e medidas antifraude, con especial énfase no proceso de avaliación de riscos, para poñer a disposición das entidades públicas.
- Actualizar as Directrices Técnicas para a avaliación das políticas de integridade e plans de prevención de riscos.
- Revisar o contido dos documentos técnicos *Documento 4: Metodoloxía para a Avaliación de riscos, e do Documento 5: Catálogo de riscos por área de actividade*, incorporando a experiencia adquirida nas actuacións levadas a cabo ata o momento en materia de prevención da corrupción e os resultados das guías anteriores.
- Poñer en marcha a través da Unidade de prevención da corrupción un sistema de rendición e control formal dos plans de prevención e medidas antifraude aprobados polas entidades do sector público autonómico e levar un inventario destes plans.
- Elaborar as bases do certame literario previsto no Protocolo de colaboración asinado coa Consellería de Cultura, Educación e Universidade.
- Modificar as bases reguladoras para a concesión do premio de investigación "Carlos G. Otero Díaz" e realizar a convocatoria da V edición.
- Promover a sinatura dun protocolo de colaboración coas entidades representativas das asociacións empresariais para o impulso dunha guía de boas prácticas que alente a abordar programas de cumprimento e outros aspectos informais da cultura organizativa que incidan na integridade pública.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 39 a 41

III.2. ACTUACIÓNS PROGRAMADAS

Seguindo coa mesma sistemática prevista para a función de fiscalización, coa finalidade de visualizar e dispoñer dunha mellor información sobre o desenvolvemento das actuacións durante o exercicio 2024, e tendo en conta o proceso de execución das actuacións en materia de prevención da corrupción previstas no plan de traballo ao longo de varios exercicios, preséntase a programación correspondente ao ano natural, na que se incorporan as actuacións en execución correspondentes a un plan anterior.

Cadro 2: Actuacións programadas en prevención da corrupción

Código de actuación	Actuacións en materia de prevención da corrupción	Ano previsto de aprobación	
		2024	2025
1602022-07	Avaliación do control interno e xestión de riscos na área de contratación	✓	
1602023-04	Informe global sobre o sistema de integridade e prevención de riscos no Sector Público Autonómico		✓
1612022-02	Avaliación do control interno e xestión de riscos na área de subvencións	✓	
1632017-05	Diagnóstico sobre a implantanción dos sistemas de control interno e de xestión de riscos nas sociedades mercantís do sector público autonómico da Comunidade Autónoma	✓	
1702024-11	Informe de avaliación do control interno e xestión de riscos na área de contratación das principais entidades beneficiarias no exercicio 2022 no marco do Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia.	✓	
1702024-12	Informe de avaliación do control interno e xestión de riscos na área de disciplina urbanística. Xestión e control do patrimonio municipal do solo.		✓

As novas actuacións incorporadas neste programa son as seguintes:

III.2.1 INFORME DE AVALIACIÓN DO CONTROL INTERNO E XESTIÓN DE RISCOS NA ÁREA DE CONTRATACIÓN DAS PRINCIPAIS ENTIDADES BENEFICIARIAS NO EXERCICIO 2022 NO MARCO DO PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN E RESILIENCIA [1702024-11]

Trátase dunha reprogramación da actuación 1702023-11 prevista no Plan de traballo de 2023, como consecuencia da modificación do seu ámbito obxectivo que pasa a estar constituído polo conxunto de instrumentos, procesos e estruturas para fomentar a integridade e polos procesos de xestión de riscos implantados en materia de contratación así como pola fiscalización que se realice sobre unha mostra de contratos que con ocasión da execución de Fondos Next Generation se teñan tramitado na entidade.

Os obxectivos son:

1. Avaliar a metodoloxía da análise e planificación da xestión de riscos nos procesos de contratación chave para a execución do PRTR con atención especial a avaliación de riscos e medidas.
2. Verificar o ciclo de contratación dos expedientes tramitados como consecuencia da execución

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 40 a 41

destes fondos clasificando os erros pola súa importancia relativa.

3. Verificar a transparencia ao longo de todo o ciclo de contratación.
4. Avaliar os procesos relativos á prevención e xestión da situación de conflito de intereses nos procedementos de contratación e subvencións.
5. Obter conclusións sobre a mellora producida entre o marco de integridade actual en materia de contratación e o previo a súa implantación

III.2.2 INFORME DE AVALIACIÓN DO CONTROL INTERNO E XESTIÓN DE RISCOS NA ÁREA DE DISCIPLINA URBANÍSTICA. XESTIÓN E CONTROL DO PATRIMONIO MUNICIPAL DO SOLO [1702024-12]

Dende a Área de Corporacións Locais efectuarase un traballo de carácter horizontal no ámbito da colaboración coas entidades locais de Galicia na xestión e control do patrimonio municipal do solo. Trátase de avaliar o nivel de tolerancia ao risco e a xestión deste aspecto da xestión urbanística nos concellos que teñan aprobadas áreas de rehabilitación integral do centro histórico.

Os obxectivos son os seguintes:

1. Avaliar a implantación das medidas de prevención de riscos na área de xestión urbanística.
2. Efectuar recomendacións de mellora en relación coas principais áreas de actuación administrativa máis sensibles á aparición de riscos e medidas para a súa mitigación

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: KT2G3MXLZ6HJ4A5QM5XGKR5F4
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 41 a 41

Consello de Contas
de Galicia

PLAN ANUAL DE TRABAJO
EJERCICIO 2024

ESTE DOCUMENTO ES UNA TRADUCCIÓN DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO, EJERCICIO 2024, REDACTADO EN GALLEGO Y APROBADO EN LA SESIÓN DEL PLENO DE 28 DE DICIEMBRE DE 2023, EL CUAL PREVALECE EN CASO DE DISCREPANCIA

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 1 a 41

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación:
https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 2 a 41

ÍNDICE

I. INTRODUCCIÓN 3

II. PROGRAMA DE FISCALIZACIONES 4

II.1. OBJETIVOS GENERALES DE LAS ACTUACIONES PROGRAMADAS 4

II.2. ACTUACIONES PROGRAMADAS 4

III. PROGRAMA DE ACTIVIDADES DE PREVENCIÓN DE LA CORRUPCIÓN 37

III.1. ACTUACIONES GENERALES 37

III.2. ACTUACIONES PROGRAMADAS 38

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 3 a 41

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación:
https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 4 a 41

I. INTRODUCCIÓN

Según dispone el artículo 1 de la Ley 6/1985, el Consello de Contas es el órgano técnico dependiente del Parlamento de Galicia al que corresponde la fiscalización externa de la gestión económica, financiera y contable de los fondos públicos de la Comunidad Autónoma de Galicia, así como el asesoramiento al Parlamento de Galicia en materia económica y la competencia de prevención de la corrupción en el ámbito del sector público de la Comunidad Autónoma.

La función fiscalizadora tiene por objeto comprobar el efectivo sometimiento de la actividad económica, financiera y contable del sector público de Galicia a los principios constitucionales de legalidad, eficacia, eficiencia y economía en relación con todos aquellos actos que den lugar al reconocimiento de derechos y deberes de contenido económico, así como los ingresos y gastos que de ellos se deriven y, en general, con los relativos a la recaudación, inversiones o aplicación de fondos públicos y su adecuación a la consecución de los objetivos previstos.

Asimismo la Institución tiene atribuidas las siguientes competencias en materia de prevención de la corrupción: a) Colaborar con las administraciones sujetas a su ámbito de actuación y hacerles propuestas en la elaboración de manuales de gestión de riesgos; b) Comprobar los sistemas de prevención de la corrupción que se pongan en marcha; c) Asesorar sobre los instrumentos normativos más adecuados para prevenir y reprimir la corrupción; d) Fomentar en la sociedad civil y, particularmente, en el ámbito empresarial la transparencia y el comportamiento ético en sus relaciones con el sector público.

Según los artículos 7.3 m) y 10.2 bis de la Ley 6/1985, del Consello de Contas corresponde al Pleno de la Institución aprobar el plan anual de trabajo cuya elaboración, de acuerdo con lo establecido en el artículo 25 del Reglamento de régimen interior, se enmarcará en un plan estratégico a medio plazo. Por su parte, el artículo 26 establece que durante el último trimestre del año el Consello de Contas elaborará el plan anual de trabajo, que integrará el programa de actividades de la Sección de Prevención de la Corrupción y contendrá las actuaciones a desarrollar en el ejercicio siguiente, indicando las razones que motivan su realización y su ámbito subjetivo, objetivo y temporal.

El presente plan incluye actuaciones de fiscalización y de prevención de la corrupción para el ejercicio 2024, enmarcadas en los objetivos del nuevo plan estratégico del Consello de Contas aprobado el 3 de octubre de 2023 para el período 2023-2028.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 5 a 41

II. PROGRAMA DE FISCALIZACIONES

II.1. OBJETIVOS GENERALES DE LAS ACTUACIONES PROGRAMADAS

El Plan estratégico del Consello de Contas para el período 2023-2028 recoge entre sus objetivos del eje 1: *promover informes de fiscalización que acerquen información clara, útil y oportuna a sus destinatarios y convertir el Consello de Contas en una institución de referencia en el ámbito de la fiscalización, integridad de las instituciones y datos abiertos.*

Las actuaciones recogidas en esta propuesta encajan en la planificación a medio plazo de la actividad fiscalizadora del Consello de Contas y dan cobertura a estos nuevos objetivos incorporados al plan, potenciando, además, la realización de auditorías operativas.

Asimismo, el Consello continúa reforzando el ámbito del seguimiento de las recomendaciones de la Institución sobre la gestión económico-financiera pública, siguiendo los criterios fijados por la Comisión Mixta Consello de Contas-Intervención general, así como las resoluciones sobre dichos informes realizadas por el Parlamento de Galicia.

II.2. ACTUACIONES PROGRAMADAS

El Plan anual distingue entre las fiscalizaciones que se realizan en cumplimiento de un mandato legal, las solicitadas por el Parlamento, las previstas en colaboración con el Tribunal de Cuentas, y las programadas por iniciativa del Consello de Contas. Con la finalidad de visualizar y disponer de una mejor información sobre el desarrollo de las actuaciones durante el ejercicio 2024, y teniendo en cuenta que el proceso de ejecución de las fiscalizaciones previstas en el plan de trabajo se realiza a lo largo de varios ejercicios, se presenta la programación correspondiente al año natural, en la que se incorporan los informes en ejecución correspondientes a un plan anterior, clasificados por los diferentes departamentos de fiscalización.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 6 a 41

Cuadro 1: Actuaciones programadas en fiscalización

Código actuación	Iniciativa	Tipo actuación	Título	Año de previsión aprobación
Área de Coordinación				
1502023-01	Mandato legal	Financiera-cumplimiento	Fiscalización de los Fondos de Compensación Interterritorial. Ejercicio 2022	2024
1502023-02	Iniciativa Consello	Financiera-cumplimiento	Fiscalización de los Fondos procedentes de la Unión Europea. Ejercicio 2022	2024
1502024-01	Mandato legal	Financiera-cumplimiento	Fiscalización de los Fondos de Compensación Interterritorial. Ejercicio 2023	2025
1502024-02	Iniciativa Consello	Financiera-cumplimiento	Fiscalización de los Fondos procedentes de la Unión Europea. Ejercicio 2023	2025
1502024-03	Mandato legal	Financiera-cumplimiento	Fiscalización de las contabilidades electorales. Elecciones al Parlamento de Galicia 2024	2025
1502024-04	Colaboración con el Tribunal de Cuentas	Cumplimiento-operativa	Fiscalización de las actuaciones de la Comunidad Autónoma de Galicia para cumplir los objetivos del "Programa para la digitalización del sistema educativo en el marco del Plan de recuperación, transformación y resiliencia (PRTR)"	2025
1502024-05	Iniciativa Consello	Financiera-cumplimiento	Fiscalización de la eficacia en la ejecución de la financiación europea en el Proyecto de conservación, protección y fomento del Camino de Santiago (Marco Operativo 2014-2020). Consellería de Cultura y Turismo	2024
1502024-06	Iniciativa Consello	Financiera	Fiscalización de las cuentas generales del Parlamento de Galicia	2025
Área de Cuenta General				
1602023-01	Mandato legal	Financiera-cumplimiento	Fiscalización de la Cuenta General de la Comunidad Autónoma y declaración definitiva correspondiente al ejercicio 2022.	2024
1602023-03	Iniciativa Consello	Operativa	Fiscalización operativa del programa de gasto 423B – Prevención del abandono escolar. Ejercicios 2015-2021	2024
1602024-01	Mandato legal	Financiera-cumplimiento	Fiscalización de la Cuenta General de la Comunidad Autónoma y declaración definitiva correspondiente al ejercicio 2023	2025
1602024-02	Iniciativa Consello	Operativa	Informe de fiscalización operativa de los incentivos a la creación de empleo	2024
1602024-03	Recomendación Parlamento	Operativa	Informe de fiscalización de las actuaciones para la prevención integral de la violencia de género en la Comunidad Autónoma, 2018-2022	2024
1602024-04	Iniciativa Consello	Cumplimiento	Fiscalización del sistema de rendición de la información de convenios del sector público autonómico 2022-2023	2024
1602024-05	Iniciativa Consello	Financiera-cumplimiento-operativa	Informe de fiscalización sobre la planificación estratégica de la Xunta de Galicia (PEG 2015-2020) y su relación con los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma	2025
Área de Institucional				
1632018-04	Recomendación Parlamento	Cumplimiento-operativa	Fiscalización de las medidas implementadas por las entidades instrumentales de la Comunidad Autónoma para favorecer el acceso de las pequeñas y medianas empresas (PYMES) a la contratación pública	2024
1632019-02	Iniciativa Consello	Financiera-cumplimiento	Informe de fiscalización sobre las cuentas anuales de las sociedades mercantiles autonómicas	2024
1902022-03	Iniciativa Consello	Operativa	Auditoría operativa sobre el modelo de agencias públicas autonómicas	2024
1902022-05	Iniciativa Consello	Operativa	Informe de fiscalización sobre la gestión del saneamiento de aguas residuales en Galicia	2024
1902023-01	Recomendación Parlamento	Financiera-cumplimiento	Informe financiero de las entidades instrumentales autonómicas, ejercicio 2022	2024
1902023-02	Iniciativa Consello	Operativa	Auditoría operativa de la Sociedad Anónima Gestión del Plan Xacobeo	2024
1902023-03	Recomendación Parlamento	Cumplimiento	Fiscalización sobre la existencia y cumplimiento de cláusulas sociales en la contratación pública de las entidades instrumentales de la Comunidad Autónoma Gallega	2024
1902024-01	Recomendación Parlamento	Financiera-cumplimiento	Informe financiero de las entidades instrumentales autonómicas, ejercicio 2023	2025

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 7 a 41

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Código actuación	Iniciativa	Tipo actuación	Título	Año de previsión aprobación
1902024-02	Iniciativa Consello	Financiera-cumplimiento-operativa	Seguimiento de las recomendaciones incluidas en el informe de fiscalización de la Universidad de Santiago de Compostela	2025
1902024-03	Iniciativa Consello	Financiera-cumplimiento-operativa	Seguimiento de las recomendaciones incluidas en el informe de fiscalización de la Universidad de A Coruña	2025
1902024-04	Iniciativa Consello	Financiera-cumplimiento-operativa	Seguimiento de las recomendaciones incluidas en el informe de fiscalización de la Universidad de Vigo	2025
1902024-05	Iniciativa Consello	Cumplimiento-operativa	Fiscalización de la prestación del servicio de producción y transmisión de señal de directos para la corporación Radio y Televisión de Galicia, S.A.	2024
1902024-06	Colaboración con el Tribunal de Cuentas	Cumplimiento-operativa	Informe sobre la promoción y gestión de la vivienda protegida en la Comunidad Autónoma de Galicia en los ejercicios 2022 y 2023	2025
Área del Sergas				
1802022-03	Iniciativa Consello	Financiera-cumplimiento-operativa	Fiscalización del contrato de concesión del Hospital Álvaro Cunqueiro de Vigo	2024
1802023-01	Mandato legal	Financiera-cumplimiento	Fiscalización de la Cuenta General del Servicio Gallego de Salud, ejercicio 2022	2024
1802023-02	Recomendación Parlamento	Operativa	Fiscalización de la gestión de los nuevos medicamentos de terapia avanzada CAR-T. Implantación e impacto financiero.	2024
1802023-03	Iniciativa Consello	Operativa	Fiscalización de las actuaciones, de los planes, proyectos y programas en el ámbito de la salud mental (ejercicios 2020-2022)	2024
1802024-01	Mandato legal	Financiera-cumplimiento	Fiscalización de la Cuenta General del Servicio Gallego de Salud, ejercicio 2023	2025
1802024-02	Iniciativa Consello	Operativa	Auditoría operativa con enfoque evaluador del diseño e implantación del Plan Gallego de Hospitalización a Domicilio, estrategia 2019-2023	2024
1802024-03	Iniciativa Consello	Cumplimiento-operativa	Fiscalización selectiva del programa de atención primaria de la salud	2024
1802024-04	Recomendación Parlamento	Cumplimiento-operativa	Fiscalización del transporte sanitario no urgente del Sergas	2024
1802024-05	Iniciativa Consello	Cumplimiento-operativa	Fiscalización del gasto farmacéutico del Sergas	2024
Área de Corporaciones Locales				
1702022-03	Iniciativa Consello	Cumplimiento	Fiscalización de los deberes de remisión de información de las entidades locales de Galicia y evaluación del entorno de control: Control interno, contratos y convenios. Ejercicios 2019 y 2020	2024
1702022-04	Iniciativa Consello	Cumplimiento	Auditoría de los Controles Básicos de Ciberseguridad de las diputaciones provinciales de Galicia	2024
1702022-05	Recomendación Parlamento	Cumplimiento-operativa	Fiscalización de la respuesta a la crisis de la Covid-19 por las entidades locales de Galicia. Ayuntamientos de gran población	2024
1702022-06	Iniciativa Consello	Financiera-cumplimiento	Fiscalización de las Mancomunidades de Galicia	2024
1702022-07	Iniciativa Consello	Cumplimiento-operativa	Análisis del coste efectivo de los servicios públicos municipales: Gestión de los sistemas municipales de abastecimiento de agua potable y servicio de alcantarillado	2024
1702023-01	Mandato legal	Cumplimiento	Informe de la Cuenta General de las entidades locales, ejercicio 2022	2024
1702023-03	Iniciativa Consello	Cumplimiento	Informe de seguimiento de las recomendaciones. Entidades locales	2024
1702023-04	Iniciativa Consello	Cumplimiento	Informe único de denuncias: Fiscalización de denuncias recibidas en los ejercicios 2021 y 2022. Ayuntamiento de Valga; Ayuntamiento de Vila de Cruces; Ayuntamiento de Cee	2024
1702023-05	Iniciativa Consello	Financiera-cumplimiento	Fiscalización de las Entidades Locales Menores de Galicia	2024
1702023-06	Iniciativa Consello	Operativa	Fiscalización de las medidas de ahorro y eficiencia energética adoptadas por las entidades locales	2024

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 8 a 41

Código actuación	Iniciativa	Tipo actuación	Título	Año de previsión aprobación
1702023-07	Iniciativa Consello	Operativa	Auditoría operativa sobre medidas adoptadas para abordar el reto demográfico en los ayuntamientos de menor población de Galicia	2024
1702023-08	Iniciativa Consello	Cumplimiento-operativa	Auditoría de los Controles Básicos de Ciberseguridad de los ayuntamientos de más de 100.000 habitantes	2024
1702023-09	Iniciativa Consello	Cumplimiento	Fiscalización de la provisión de los puestos de trabajo de secretaría-intervención y la cobertura de sus funciones en los ayuntamientos de menos de 5.000 habitantes	2024
1702023-12	Iniciativa Consello	Cumplimiento	Fiscalización de las medidas adoptadas para abordar la crisis humanitaria en Ucrania	2024
1702024-01	Mandato legal	Cumplimiento	Fiscalización de la Cuenta General de las entidades locales de Galicia. Ejercicio 2023	2025
1702024-02	Iniciativa Consello	Cumplimiento	III Informe único de comunicaciones de la ciudadanía en relación con irregularidades en la gestión local	2024
1702024-03	Iniciativa Consello	Cumplimiento	Fiscalización de las gratificaciones por servicios extraordinarios en las entidades locales de Galicia	2024
1702024-04	Iniciativa Consello	Financiera-cumplimiento	Fiscalización selectiva de ayuntamientos de Galicia. Ejercicios 2022 y 2023	2024
1702024-05	Iniciativa Consello	Operativa	Análisis de la eficiencia de las fusiones municipales	2025
1702024-06	Colaboración con el Tribunal de Cuentas	Cumplimiento-operativa	Auditoría del establecimiento de zonas de bajas emisiones (ZBE) en los ayuntamientos de Galicia. Ejercicio 2023	2024
1702024-07	Iniciativa Consello	Cumplimiento-operativa	Auditoría de las medidas adoptadas por las entidades locales de Galicia para reducir la temporalidad en el empleo público	2024
1702024-08	Iniciativa Consello	Operativa	Auditoría operativa de la implementación del Objetivo de desarrollo sostenible 10 en las entidades locales de Galicia: el servicio de ayuda en el hogar	2025
1702024-09	Iniciativa Consello	Cumplimiento-operativa	Auditoría de los Controles Básicos de Ciberseguridad de los ayuntamientos de Santiago de Compostela, Lugo, Pontevedra y Ferrol	2025
1702024-10	Iniciativa Consello	Cumplimiento	Fiscalización de las obligaciones de remisión de información de las entidades locales de Galicia y evaluación del entorno de control: Control interno, contratos y convenios	2024

A continuación se describe brevemente el contenido de las nuevas actuaciones incorporadas en este ejercicio:

II.2.1. ÁREA DE COORDINACIÓN GENERAL

II.2.1.1. FISCALIZACIÓN DE LOS FONDOS DE COMPENSACIÓN INTERTERRITORIAL, EJERCICIO 2023 [1502024-01]

Descripción

Se trata de una fiscalización recurrente de periodicidad anual que consiste en llevar a cabo el control de todos los proyectos gestionados por la Comunidad Autónoma de Galicia que cuenten con financiación de los Fondos de Compensación Interterritorial, tramitados durante el ejercicio 2023. También se fiscalizarán los proyectos con origen en ejercicios anteriores evaluándose su seguimiento.

Motivación:

Esta fiscalización cumple la exigencia impuesta por la Ley 22/2001, reguladora de los Fondos de Compensación Interterritorial (en adelante FFCI), que establece el deber para el Consello de Contas

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 9 a 41

de Galicia de elaborar un informe separado y suficiente de todos los proyectos financiados con cargo a los FFCI, para someterlo al control del Parlamento de Galicia.

Ámbito:

El ámbito objetivo comprende todos los proyectos que tienen financiación de los FFCI en el ejercicio 2023 y ejercicios anteriores por actuaciones pendientes de finalizar.

El ámbito subjetivo está constituido por las entidades públicas gestoras de actuaciones financiadas o cofinanciadas con los FFCI durante el ejercicio 2023. Asimismo, se realizarán pruebas de control a las entidades que gestionaron proyectos financiados o cofinanciados con los FFCI con origen en ejercicios anteriores, para efectuar el seguimiento de las actuaciones pendientes de ejecución.

El ámbito temporal abarcará el ejercicio 2023.

Objetivos:

La fiscalización tendrá como objetivos principales:

1. La comprobación de la legalidad y la regularidad de las operaciones.
2. La determinación de los índices de ejecución de los proyectos financiados o cofinanciados por los FFCI durante el ejercicio 2023.

II.2.1.2 FISCALIZACIÓN DE LOS FONDOS PROCEDENTES DE LA UNIÓN EUROPEA. EJERCICIO 2023 [1502024-02]

Descripción:

Se trata de una fiscalización recurrente, de periodicidad anual. El trabajo se realizará a partir de las bases de datos de la Cuenta General de la Comunidad Autónoma, del Sistema de información de gestión unificada y mecanizada de la contabilidad (XUMCO), y de los Registros contables de las entidades que cuenten con proyectos dotados de cofinanciación de Fondos Europeos.

Motivación:

Sin perjuicio de las competencias del Tribunal de Cuentas Europeo, la fiscalización de los Fondos Europeos por el Consello de Contas viene motivada por la relevancia, tanto cuantitativa cómo cualitativa, que sus programas de gastos y sus recursos tienen en los presupuestos generales de la comunidad autónoma.

Ámbito:

El ámbito objetivo comprende a todos los proyectos que tengan financiación de los Fondos europeos en el ejercicio 2023 y ejercicios anteriores. Se efectuará un análisis del grado de ejecución de los

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 10 a 41

fondos en el escenario plurianual vinculado a los diferentes programas operativos.

El ámbito subjetivo está constituido por las entidades públicas gestoras de actuaciones financiadas o cofinanciadas con fondos procedentes de la Unión Europea durante el ejercicio 2023 y con origen en ejercicios anteriores.

El ámbito temporal abarcará el ejercicio 2023.

Objetivos:

La fiscalización tendrá como objetivos principales:

1. El análisis de las cuentas de la base de datos de la Cuenta General de la Comunidad Autónoma del ejercicio 2023 que cuentan con financiación de los fondos europeos, el examen de su ejecución y la eficacia en el empleo de los recursos europeos medida en términos de ejecución presupuestaria.

2. La determinación de los índices de ejecución de los proyectos financiados o cofinanciados por los fondos procedentes de la Unión Europea durante el ejercicio 2023.

3. El análisis del destino final de los fondos europeos sobre la base de datos del XUMCO, identificando los beneficiarios de los fondos y evaluando su gestión y ejecución.

II.2.1.3 FISCALIZACIÓN DE LAS CONTABILIDADES ELECTORALES. ELECCIONES AL PARLAMENTO DE GALICIA 2024 [1502024-03]

Descripción:

La Ley 9/2015, de 7 de agosto , de financiación de las formaciones políticas y de las fundaciones y entidades vinculadas o dependientes de ellas, atribuye al Consello de Contas de Galicia la función fiscalizadora de comprobación de la regularidad de las contabilidades electorales en su ámbito de competencias, así como la fiscalización del cumplimiento de los requisitos que exige el artículo 17 de la misma norma a las formaciones políticas beneficiarias de las subvenciones para gastos electorales. Se trata de una fiscalización recurrente, que se lleva a cabo con motivo de la celebración de las elecciones al Parlamento de Galicia

Motivación:

Esta fiscalización cumple la exigencia impuesta por el artículo 22 de la Ley 9/2015, de 7 de agosto , de financiación de las formaciones políticas y de las fundaciones y entidades vinculadas o dependientes de ellas, (DOG nº 165, de 31 de agosto de 2015).

Ámbito:

El ámbito objetivo serán las subvenciones otorgadas a las formaciones políticas con representación en el Parlamento de Galicia. El ámbito subjetivo está constituido por las formaciones políticas que

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 11 a 41

obtuvieron representación en el Parlamento de Galicia y el ámbito temporal de la fiscalización abarcará el ejercicio 2024.

Objetivos:

La fiscalización tendrá como objetivos principales:

1. Comprobar el cumplimiento de la legalidad aplicable en materia de financiación asociado a los ingresos y gastos electorales de las elecciones autonómicas de 2024.
2. Asegurar la representatividad de la contabilidad electoral rendida.
3. Verificar el grado de justificación documental de los registros contables.
4. Realizar un pronunciamiento expreso sobre la adjudicación o no adjudicación de las subvenciones electorales.

II.2.1.4. FISCALIZACIÓN DE LAS ACTUACIONES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE GALICIA PARA CUMPLIR LOS OBJETIVOS DEL "PROGRAMA PARA LA DIGITALIZACIÓN DEL SISTEMA EDUCATIVO EN EL MARCO DEL PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN Y RESILIENCIA (PRTR)" [1502024-04]

Descripción:

En la actuación se comprobará el cumplimiento de las obligaciones y condiciones asociadas al *Programa para la digitalización del sistema educativo en el marco del Plan de recuperación, transformación y resiliencia* (Acuerdo de la Conferencia Sectorial de Educación del 21.06.21). Asimismo, se efectuarán comprobaciones respecto de los procedimientos empleados para determinar las necesidades tanto del alumnado como de los centros, los criterios de reparto aplicados, el adecuado control del equipamiento financiado a través del Programa, la gestión y canalización de los fondos europeos, el establecimiento de plazos concretos para la ejecución de los proyectos y finalmente los procedimientos seguidos para aportar la información pertinente de seguimiento y control.

Motivación:

Esta actuación supone dar un primer paso en común en la fiscalización de la ejecución de los fondos Next Generation.

Los condicionantes que se tuvieron en cuenta en la selección de las materias a fiscalizar fueron, por un lado, el calendario de implementación del PRTR y, por otro, la falta de información sobre el grado de implementación de los distintos sub-proyectos en el conjunto de las CCAA.

Los criterios de selección de potenciales materias a fiscalizar fueron, entre otros, un ámbito objetivo focalizado en una actuación o sub-proyecto específico del PRTR que tuviese definidos objetivos a

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 12 a 41

cumplir antes del cuarto trimestre de 2023 y una asignación presupuestaria significativa.

Ámbito:

El ámbito objetivo está formado por las actuaciones encaminadas al cumplimiento del "Programa para la digitalización del sistema educativo", con comprobaciones específicas sobre la planificación de las actuaciones; ejecución, seguimiento y control; cumplimiento de los objetivos intermedios y factores condicionantes de la efectividad del Programa.

La revisión abarcará las tres actuaciones del Programa (dotación de dispositivos portátiles, instalación y mantenimiento de aulas digitales y capacitación técnica del profesorado).

El ámbito subjetivo estará constituido por la entidad ejecutora (consellería responsable del área de educación) y las entidades dependientes de la misma y el ámbito temporal abarcará desde el 1 de enero de 2021 a 31 de marzo del 2024, sin perjuicio del examen de operaciones y datos de ejercicios anteriores y posteriores en la medida que se considere necesario para el mejor cumplimiento de los objetivos de la fiscalización.

Objetivos:

El objetivo general de la fiscalización se centrará en evaluar cómo la Comunidad Autónoma de Galicia está implementando el "Programa para la digitalización del sistema educativo".

II.2.1.5 FISCALIZACIÓN DE LA EFICACIA EN LA EJECUCIÓN DE LA FINANCIACIÓN EUROPEA EN EL PROYECTO DE CONSERVACIÓN, PROTECCIÓN Y FOMENTO DEL CAMINO DE SANTIAGO (MARCO OPERATIVO 2014-2020). CONSELLERÍA DE CULTURA Y TURISMO [1502024-05]

Descripción:

Se trata de una fiscalización específica de un proyecto europeo que tiene relación con el Año Santo Xacobeo 2021-2022. Supone una reprogramación de la actuación 1502023-03 del Plan anual de trabajo de 2023 para extender el ámbito temporal de la fiscalización hasta el ejercicio 2022. El trabajo se llevará a cabo a partir de las bases de datos de la Cuenta General de la Comunidad Autónoma, en las que se refleje la ejecución del proyecto, para realizar el análisis de su ejecución presupuestaria.

Motivación:

La relevancia económica y social del sector del turismo y su cadena de valor, así como el carácter estratégico que tiene en la economía de Galicia por la singularidad y riqueza del patrimonio cultural, artístico y el medio ambiente natural motiva el planteamiento de esta fiscalización.

El proyecto tiene relación con un órgano gestor que presenta los menores ratios de ejecución presupuestaria de los fondos europeos

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 13 a 41

La fiscalización de la ejecución de este proyecto permitirá ahondar en el análisis de la eficacia en el empleo de los recursos procedentes de la financiación europea.

Ámbito:

El ámbito objetivo se corresponde con la ejecución de los Fondos Europeos que cofinancian el proyecto de conservación, protección y fomento del Camino de Santiago nº 2015000069, vinculado al Programa Operativo del FEDER 2014-2020.

El ámbito subjetivo está constituido por las entidades gestoras de las actuaciones realizadas a consecuencia de la ejecución del proyecto de conservación, protección y fomento del Camino de Santiago, pertenecientes a la Comunidad Autónoma de Galicia y al sector público autonómico. A partir del año 2021, Vicepresidencia Primera, Consellería de Presidencia Justicia y Turismo y Agencia Gallega de Turismo.

El ámbito temporal abarca las actuaciones desarrolladas durante los ejercicios 2015 a 2022.

Objetivos:

Los objetivos principales de la fiscalización son los siguientes:

1. Comprobar si las cuentas correspondientes a la ejecución de la financiación europea del proyecto presentan una información completa de las operaciones llevadas a cabo en los ejercicios comprendidos en el alcance, verificando su ejecución presupuestaria.
2. Determinar los índices de ejecución presupuestaria del proyecto.
3. Comparar la ejecución de los fondos europeos en relación con la ejecución total de los presupuestos generales de la consellería gestora durante los ejercicios comprendidos en el alcance.
4. Evaluar el cumplimiento de los indicadores previstos en el Plan Director y Estratégico del Camino de Santiago 2015-2022.

II.2.1.6 FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS GENERALES DEL PARLAMENTO DE GALICIA [1502024-06]

Descripción:

Se realizará una fiscalización que permita ahondar en la transparencia de las cuentas remitidas al Consello de Contas por el Parlamento de Galicia para conocimiento general de la ciudadanía y demás agentes interesados en el conocimiento del funcionamiento del sector público.

Con este objetivo se empleará un lenguaje inclusivo que permita el conocimiento general por la ciudadanía de los resultados.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 14 a 41

En este sentido y para el desarrollo del trabajo, el Parlamento remitirá sus cuentas generales al Consello de Contas.

Motivación:

Esta actuación supone dar un primer paso en común por parte del Parlamento de Galicia y del Consello de Contas de Galicia en la fiscalización de los documentos jurídico-contables generados por el desarrollo de su actividad.

Además, es una forma de mostrar a la ciudadanía la colaboración permanente entre las instituciones del ámbito autonómico.

Los condicionantes son el de ser la primera vez que se va a desarrollar un trabajo en este sector autonómico lo que implica que los objetivos del trabajo sean limitados, iniciando así una senda de colaboración que dé paso a otras futuras posibles actuaciones de carácter más específico.

Por otra parte, deben tenerse en cuenta las limitaciones existentes en la fiscalización debido a la singularidad de las funciones desarrolladas por el órgano fiscalizado en relación con su autonomía de gestión, lo que condicionará de forma importante los objetivos finales del trabajo, pretendiendo en todo caso, salvaguardar la labor divulgativa de este trabajo.

Ámbito:

El ámbito objetivo serán las cuentas generales del Parlamento de Galicia, ejercicio contable 2023. El ámbito subjetivo estará constituido por el Parlamento de Galicia, estrictamente considerado y el ámbito temporal abarcará el ejercicio contable de 2023, sin perjuicio del examen de operaciones y datos de ejercicios anteriores y posteriores en la medida que se considere necesario para el mejor cumplimiento de los objetivos de la fiscalización.

Objetivos:

El objetivo general de la fiscalización se centrara en evaluar las cuentas generales del Parlamento de Galicia respetando en todo caso, su singularidad funcional, así como su autonomía organizativa y de gestión.

II.2.2. ÁREA DE CUENTA GENERAL

II.2.2.1. FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA Y DECLARACIÓN DEFINITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 [1602024-01]

Descripción:

El informe tiene la finalidad de recoger los resultados de la fiscalización de la Cuenta de la Administración general correspondiente al ejercicio 2023 e integrar los principales resultados de las

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 15 a 41

magnitudes consolidadas del sector público autonómico que sustentan la declaración definitiva de la Cuenta General de la Comunidad Autónoma que se incorpora en este informe.

A partir del análisis que viene siendo recurrente, en este ejercicio se incidirá en la revisión conjunta, integrada en este informe, de áreas comunes abordadas en los distintos informes de fiscalización que forman la Cuenta General; también en los aspectos solicitados por el TCu para la formación del informe global del sector público autonómico; y, por último, en la orientación hacia la óptica de la eficacia del análisis económico-financiero de algún área de gasto relevante y en la preparación de la Comunidad Autónoma para la implantación, control y seguimiento de los objetivos de desarrollo sostenible (ODS).

Motivación:

El artículo 25 de la Ley 6/1985, del Consello de Contas, señala que "El Consello de Contas, por delegación del Parlamento de Galicia, procederá al examen y comprobación de la Cuenta General de la Comunidad Autónoma dentro del plazo de 6 meses, a partir de la fecha en la que se haya rendido. El Pleno dictará la declaración definitiva que le merezca para elevarla al Parlamento...".

Ámbito:

El ámbito objetivo será el área económico-financiera, el ámbito subjetivo está constituido por el sector público autonómico de Galicia y el ámbito temporal abarcará el ejercicio 2023.

Objetivos

Los objetivos de la actuación son los siguientes:

1. Verificar si la Cuenta General de la Comunidad Autónoma correspondiente al ejercicio 2023, fiscalizada con el alcance descrito en el informe, refleja razonablemente en todos los aspectos significativos la actividad económico-financiera desarrollada en el ejercicio, de acuerdo con el marco normativo de la información financiera que resulta de aplicación.
2. Ofrecer la información necesaria para interpretar correctamente la situación financiera de la Administración, completando el contenido de las cuentas en los casos en los que se estime necesario.

II.2.2.2. INFORME DE FISCALIZACIÓN OPERATIVA DE LOS INCENTIVOS A LA CREACIÓN DE EMPLEO [1602024-02]

Descripción:

El informe analizará los dos programas presupuestarios que dan soporte al conjunto de incentivos en materia de fomento de la empleabilidad y promoción del empleo:

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 16 a 41

- El programa *322A Mejora y fomento de la empleabilidad,* que tiene por objeto mejorar las posibilidades de acceso al empleo de las personas desempleadas, por cuenta propia o ajena.
- El programa *322C Promoción del empleo, del empleo autónomo y del mercado de trabajo inclusivo,* que tiene como finalidad principal intervenir en la creación de empleo a través, principalmente, de incentivos a los principales actores en ese proceso de creación de empleo: las personas empresarias y emprendedoras, incluyendo partidas específicas para fomentar la generación de empleo de las mujeres, de las personas jóvenes, de las personas retornadas y de las extranjeras, de las personas desempleadas con especiales dificultades de inserción en el mercado laboral, de las personas con discapacidad y de las personas en riesgo de vulnerabilidad.

Motivación:

Las políticas públicas de empleo se desarrollan en los últimos años en un contexto de alto nivel de desempleo y una elevada tasa de temporalidad.

En este contexto, las Administraciones actuaron con una amplia variedad de incentivos dirigidos a distintos destinatarios y con dos objetivos básicos: mejorar empleabilidad de determinados grupos de población y promover determinados tipos de empleo, fundamentalmente la contratación indefinida y el empleo autónomo.

Ámbito:

El ámbito objetivo serán los programas presupuestarios de gasto 322A Mejora y fomento de la empleabilidad y 322C Promoción del empleo, del empleo autónomo y del mercado de trabajo inclusivo.

El ámbito subjetivo está constituido por la Consellería de Empleo e Igualdad y el ámbito temporal abarcará los ejercicios 2018 a 2022.

Objetivos:

Los objetivos concretos de la fiscalización, formulados en términos de preguntas de auditoría operativa, son los siguientes:

Objetivo 1. Evaluación de diseño y procedimientos. Se trata de evaluar la adecuación de los objetivos de los incentivos, los beneficiarios y destinatarios últimos, los procedimientos de detección de necesidades y de seguimiento, entre otros, en función de los criterios de relevancia, pertinencia, coherencia interna y externa, eficiencia, eficacia y equidad.

Objetivo 2. Evaluación de la eficacia: Los incentivos aumentan la probabilidad de encontrar trabajo/emprender una actividad de los individuos a los que se dirigen?; o ayudan a que los

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 17 a 41

beneficiarios mantengan su empleo?

II.2.2.3. INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LAS ACTUACIONES PARA LA PREVENCIÓN INTEGRAL DE LA VIOLENCIA DE GÉNERO EN LA COMUNIDAD AUTÓNOMA, 2018-2022 [1602024-03]

Descripción:

El Pacto de Estado contra la violencia de género tiene el propósito de coordinar las actuaciones de la Administración general del Estado en colaboración con las comunidades autónomas y entidades locales, contribuyendo a la equidad y equilibrio interterritorial de la prestación de servicios. Para esto, la financiación estatal debe ser suficiente y estable.

La dotación económica de este programa está destinada a prevenir y abordar la violencia de género y garantizar la asistencia y protección a las víctimas con actuaciones de carácter integral.

Motivación:

El informe se llevará a cabo por iniciativa del Parlamento de Galicia, que en su sesión del día 13 de abril de 2023 adoptó el acuerdo de recomendar al Consello de Contas presentar un informe de fiscalización sobre el destino de los fondos del Pacto de Estado contra la violencia de género recibidos por la Comunidad Autónoma de Galicia en el período 2018 a 2022.

Ámbito:

El ámbito objetivo será el Pacto de Estado contra la violencia de género, el ámbito subjetivo estará constituido por la Secretaría General de Igualdad, de la Consellería de Empleo e Igualdad encargada de la ejecución del programa presupuestario autonómico 313D Protección y apoyo a las mujeres que sufren violencia de género.

El ámbito temporal abarcará los ejercicios 2018 a 2022.

Objetivos:

El objetivo de la fiscalización se centra en dar respuesta a la cuestión de si están funcionando las medidas del Pacto de Estado contra la violencia de género, conforme con las previsiones y con los criterios de buen gobierno. Los objetivos específicos son los siguientes:

1. Verificar si los sistemas y procedimientos de gestión para la ejecución de las medidas son adecuados y coherentes con los recursos asignados.

2. Evaluar la eficacia y eficiencia de las actuaciones desarrolladas, considerando el impacto de la pandemia de la Covid-19 en el cumplimiento de las previsiones.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 18 a 41

II.2.2.4. FISCALIZACIÓN DEL SISTEMA DE RENDICIÓN DE LA INFORMACIÓN DE CONVENIOS DEL SECTOR PÚBLICO AUTONÓMICO 2022-2023 [1602024-04]

Descripción:

Se verificará si en el sector público autonómico se cumple con lo establecido en el artículo 53 de la Ley 40/2015, del régimen jurídico del sector público y en la Instrucción relativa a la remisión telemática de los convenios formalizados por las entidades del sector público de Galicia y de la relación anual de aquéllos, de 12 de abril de 2021.

Motivación:

La actuación está motivada por la necesidad de verificar el cumplimiento del deber de remisión de la información de convenios por las entidades del sector público autonómico de Galicia.

Ámbito:

El ámbito objetivo será la información rendida en materia de convenios. El ámbito subjetivo está constituido por el sector público autonómico de Galicia y el ámbito temporal abarcará los ejercicios 2022 y 2023.

Objetivos:

El análisis del Consello se centrará en la verificación de la adecuada formalización y registro de los convenios. También se verificará el cumplimiento del deber de comunicación al Consello de Contas, en el ámbito de la Ley de régimen jurídico del sector público y demás normativa de aplicación.

II.2.2.5. INFORME DE FISCALIZACIÓN SOBRE LA PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA DE LA XUNTA DE GALICIA (PEG 2015-2020) Y SU RELACIÓN CON LOS PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA [1602024-05]

Descripción:

El alcance de esta fiscalización se centra en el análisis –con un enfoque de evaluación de políticas públicas– de los siguientes aspectos:

- El diseño del *Plan Estratégico de Galicia (PEG) 2015–2020*, la fijación de sus objetivos estratégicos, prioridades y líneas de actuación; su seguimiento y evaluación.
- El análisis del proceso presupuestario por el cual se vinculan los recursos de los programas de gasto a los objetivos de la planificación estratégica, a través de los planes operativos.

Motivación:

La planificación estratégica y el presupuesto son componentes integrados de la gestión orientada a resultados. Mientras que los Planes estratégicos señalan la orientación vinculada a las acciones de

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 19 a 41

Gobierno, el presupuesto facilita los recursos necesarios para poder implantar dichos Planes.

En este sentido, la Xunta de Galicia viene empleando la planificación estratégica a través de la elaboración de los Planes Estratégicos de Galicia de carácter quinquenal, y que sirven de base para la elaboración de los presupuestos anuales de la Comunidad Autónoma.

Ámbito:

El ámbito objetivo será el *Plan Estratégico de Galicia (PEG) 2015–2020.* El ámbito subjetivo está constituido por la Consellería de Hacienda y Función Pública y el ámbito temporal abarcará los ejercicios 2015 a 2020.

Objetivos:

Los objetivos generales de la fiscalización, son los siguientes:

1. Verificar el ciclo de la planificación estratégica desarrollada en el *Plan Estratégico de Galicia (PEG) 2015–2020*, elaboración, seguimiento y evaluación.
2. Verificar la conexión de la planificación estratégica (objetivos estratégicos, prioridades y líneas de actuación) con el proceso presupuestario de asignación de recursos a programas de gasto.
3. Comprobar en qué medida los resultados de la planificación estratégica y del proceso presupuestario pueden servir para la evaluación de las políticas públicas desarrolladas.

II.2.3. ÁREA DE INSTITUCIONAL

II.2.3.1. INFORME FINANCIERO DE LAS ENTIDADES INSTRUMENTALES AUTONÓMICAS, EJERCICIO 2023 [1902024-01]

Descripción:

El Consello de Contas elabora anualmente un informe sobre la actividad económico-financiera de las entidades dependientes de la Administración general de la Comunidad Autónoma de Galicia que sirve de base para la emisión de la declaración definitiva sobre la Cuenta General de la Comunidad.

Motivación:

El Parlamento de Galicia insta de manera recurrente al Consello de Contas a mantener el carácter periódico de este trabajo.

Ámbito:

El ámbito objetivo es la actividad financiera de las entidades instrumentales. El ámbito subjetivo está constituido por el conjunto de entidades dependientes de la Xunta de Galicia y el ámbito temporal abarcará el ejercicio 2023.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 20 a 41

Objetivos:

Los objetivos serán:

1. Analizar la situación económica del sector público instrumental de la Xunta de Galicia.
2. Delimitar la composición y evolución de las entidades dependientes.
3. Evaluar la transparencia y calidad de la información financiera.
4. Analizar la situación económica y presupuestaria.
5. Identificar los principales riesgos e incertidumbres que afectan a la sostenibilidad presupuestaria.

II.2.3.2. SEGUIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES INCLUIDAS EN EL INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA UNIVERSIDAD DE SANTIAGO DE COMPOSTELA [1902024-02]

Descripción:

Se trata de un informe de seguimiento de las recomendaciones incluidas en el informe de fiscalización de la Universidad de Santiago de Compostela.

Motivación:

En el ejercicio 2021 se publicó el informe de fiscalización de las universidades públicas gallegas en el que se realizaban un conjunto de recomendaciones y propuestas de mejora de la gestión. En el momento actual hace falta efectuar el seguimiento de estas recomendaciones para conocer su grado de aceptación y aplicación y las medidas implantadas.

Ámbito:

El ámbito objetivo serán las recomendaciones incluidas en el informe de fiscalización. El ámbito subjetivo está constituido por la Universidad de Santiago de Compostela y sus entidades dependientes y el ámbito temporal abarcará el seguimiento de las recomendaciones desde el momento en que fueron propuestas (2021) hasta la fecha de cierre de los trabajos de revisión de su cumplimiento (previsión 2024).

Objetivos:

El objetivo del informe es comprobar el grado de seguimiento de las recomendaciones formuladas y evaluar las medidas implantadas por la Universidad de Santiago de Compostela en cumplimiento de las propuestas de mejora realizadas por el Consello de Contas.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 21 a 41

II.2.3.3. SEGUIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES INCLUIDAS EN EL INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA UNIVERSIDAD DE A CORUÑA [1902024-03]

Descripción:

Se trata de un informe de seguimiento de las recomendaciones incluidas en el informe de fiscalización de la Universidad de A Coruña.

Motivación:

En el ejercicio 2021 se publicó el informe de fiscalización de las universidades públicas gallegas en el que se realizaban un conjunto de recomendaciones y propuestas de mejora de la gestión. En el momento actual hace falta efectuar el seguimiento de estas recomendaciones para conocer su grado de aceptación y aplicación y las medidas implantadas.

Ámbito:

El ámbito objetivo serán las recomendaciones incluidas en el informe de fiscalización. El ámbito subjetivo está constituido por la Universidad de A Coruña y sus entidades dependientes y el ámbito temporal abarcará el seguimiento de las recomendaciones desde el momento en que fueron propuestas (2021) hasta la fecha de cierre de los trabajos de revisión de su cumplimiento (previsión 2024).

Objetivos:

El objetivo del informe es comprobar el grado de seguimiento de las recomendaciones formuladas y evaluar las medidas implantadas por la Universidad de A Coruña en cumplimiento de las propuestas de mejora realizadas por el Consello de Contas.

II.2.3.4. SEGUIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES INCLUIDAS EN EL INFORME DE FISCALIZACIÓN DE LA UNIVERSIDAD DE VIGO [1902024-04]

Descripción:

Se trata de un informe de seguimiento de las recomendaciones incluidas en el informe de fiscalización de la Universidad de Vigo.

Motivación:

En el ejercicio 2021 se publicó el informe de fiscalización de las universidades públicas gallegas en el que se realizaban un conjunto de recomendaciones y propuestas de mejora de la gestión. En el momento actual hace falta efectuar el seguimiento de estas recomendaciones para conocer su grado de aceptación y aplicación y las medidas implantadas.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/
Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 22 a 41

Ámbito:

El ámbito objetivo serán las recomendaciones incluidas en el informe de fiscalización. El ámbito subjetivo está constituido por la Universidad de Vigo y sus entidades dependientes y el ámbito temporal abarcará el seguimiento de las recomendaciones desde el momento en que fueron propuestas (2021) hasta la fecha de cierre de los trabajos de revisión de su cumplimiento (previsión 2024).

Objetivos:

El objetivo del informe es comprobar el grado de seguimiento de las recomendaciones formuladas y evaluar las medidas implantadas por la Universidad de Vigo en cumplimiento de las propuestas de mejora realizadas por el Consello de Contas.

II.2.3.5. FISCALIZACIÓN DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE PRODUCCIÓN Y TRANSMISIÓN DE SEÑAL DE DIRECTOS PARA LA CORPORACIÓN RADIO Y TELEVISIÓN DE GALICIA, S.A. [1902024-05]

Descripción:

La actuación consistirá en la fiscalización del servicio de producción y transmisión de señal de directos para la CRTVG, S.A.

Motivación:

El Pleno del Consello de Contas acordó incluir en el Plan Anual de Trabajo una actuación para fiscalizar los hechos comunicados en relación con la prestación del servicio de producción y transmisión de señal de directos para la CRTVG, S.A. La importancia de la actuación también viene determinada porque se focaliza el control en la fase de ejecución de los contratos en la que existe menor transparencia y a la que tradicionalmente se le prestó menor atención. Se aborda así el riesgo de que no se dé un idóneo cumplimiento en esa fase a las cláusulas contractuales que se tuvieron en cuenta en la adjudicación.

Ámbito:

El ámbito objetivo es el servicio de producción y transmisión de señal de directos. El ámbito subjetivo está constituido por la corporación Radio y Televisión de Galicia, S.A. y el ámbito temporal abarcará el período de ejecución de los últimos contratos licitados incluida, en su caso, la revisión de los hechos anteriores y posteriores necesarios para el cumplimiento de los objetivos.

Objetivos:

La actuación pretende responder a las siguientes preguntas:

1. ¿La contratación de la CRTVG respetó la normativa que le resulta de aplicación y, en

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 23 a 41

particular, es conforme a derecho la externalización del servicio?

2. ¿Se cumplieron las condiciones de ejecución del contrato?
3. ¿El servicio se está prestando de manera eficiente y, en particular, es su externalización más rentable que la realización con medios propios?
4. ¿Es racional, desde una perspectiva económica, la configuración actual del servicio o existen posibilidades de ahorro económico?

II.2.3.6. INFORME SOBRE LA PROMOCIÓN Y GESTIÓN DE VIVIENDA PROTEGIDA EN LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE GALICIA EN LOS EJERCICIOS 2022 Y 2023 [1902024-06]

Descripción:

El informe analizará la promoción y gestión de la vivienda protegida en la Comunidad Autónoma de Galicia en los ejercicios 2022 y 2023.

Motivación:

La actuación viene motivada por la importancia social de la materia fiscalizada. Una de las principales preocupaciones de los españoles, de acuerdo con el barómetro del CIS, es la vivienda. Además, el derecho a la vivienda está reconocido en la Constitución y los poderes públicos asumen el deber de promover las condiciones necesarias para hacerlo efectivo.

Ámbito:

El ámbito objetivo son las actuaciones de gestión y control sobre el inventario de viviendas. El ámbito subjetivo está constituido por el Instituto Galego da Vivenda e Solo y el ámbito temporal abarcará los ejercicios 2022 y 2023, sin perjuicio del análisis de las actuaciones anteriores y posteriores cuando sea necesario.

Objetivos:

Los objetivos de esta actuación serán:

1. El análisis de la planificación de las actuaciones.
2. El análisis del control y la gestión de las viviendas protegidas de promoción pública y privada.
3. La realización de las comprobaciones relativas a la gestión de las adjudicaciones de vivienda protegida.
4. El análisis de eficacia de las medidas: comparación de la inscripción del registro de demandantes de viviendas con viviendas disponibles y otros indicadores.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/
Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 24 a 41

II.2.4. ÁREA DEL SERGAS

II.2.4.1. FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL SERVICIO GALLEGO DE SALUD, EJERCICIO 2023 [1802024-01]

Descripción:

El informe hace un análisis del sistema de salud, de su actividad económico- financiera e incorpora una revisión de las principales áreas de gestión del Servicio Gallego de Salud.

Las actuaciones fiscalizadoras se centran en la ejecución del presupuesto consolidado de ingresos y gastos con la finalidad de determinar la situación económico-financiera del sistema público de salud. Son objeto de especial verificación las modificaciones presupuestarias y las obligaciones pendientes de reconocer a fin del ejercicio.

Motivación:

Se trata de un informe recurrente que analiza la Cuenta del Servicio Gallego de Salud y que se integra en los informes que conforman la declaración e informe del Sector Público de la Comunidad Autónoma.

Ámbito:

El ámbito objetivo es la Cuenta General del Servicio Gallego de Salud. El ámbito subjetivo está constituido por el Servicio Gallego de Salud y sus entes dependientes y el ámbito temporal abarcará el ejercicio 2023.

Objetivos:

El objetivo será verificar si la Cuenta General del Servicio Gallego de Salud refleja razonablemente en todos los aspectos significativos la actividad económico-financiera desarrollada en el ejercicio, de acuerdo con el marco normativo de aplicación.

II.2.4.2. AUDITORÍA OPERATIVA CON ENFOQUE EVALUADOR DEL DISEÑO E IMPLANTACIÓN DEL PLAN GALLEGO DE HOSPITALIZACIÓN A DOMICILIO, ESTRATEGIA 2019-2023 [1802024-02]

Descripción:

En esta actuación se evalúan los modelos de servicios sanitarios cómo alternativos a la hospitalización tradicional y que permitan un papel activo del paciente en la gestión de su enfermedad, acercando los servicios hospitalarios al domicilio del paciente de manera efectiva. La auditoría tiene dos enfoques: uno vinculado a la evaluación de políticas públicas en el que se analizará el diseño, implementación y coherencia interna del Plan; y otro enfoque estrictamente operativo en el que se

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 25 a 41

analizará la eficacia en el cumplimiento de los objetivos previstos y la eficiencia en la asignación de los recursos.

Motivación:

Esta actuación encuentra su justificación en la importancia de implantar modelos transformadores de los servicios sanitarios cómo alternativas a la hospitalización tradicional y que permitan un papel activo del paciente en la gestión de su enfermedad, acercando los servicios hospitalarios al domicilio del paciente de manera efectiva. La trascendencia de esta medida motiva la necesidad de evaluar las actuaciones desarrolladas en este ámbito por el Sergas.

Ámbito:

El ámbito objetivo comprende el modelo organizativo de gestión del Plan Gallego de Hospitalización a Domicilio, estrategia 2019-2023, desde una doble perspectiva: un enfoque evaluador de la política pública y de auditoría operativa. El ámbito subjetivo está constituido por el Servicio Gallego de Salud y el ámbito temporal abarcará los ejercicios 2019 a 2023.

Objetivos:

Los objetivos son:

1. Estudio del Plan Gallego de Hospitalización, estrategia HADO 2019-2023.
2. Evaluación del diseño, implementación y coherencia interna del Plan.
3. Análisis de los objetivos y de los indicadores asociados.
4. Análisis de la eficacia y eficiencia. Equidad del servicio.
5. Asignación de recursos. Estudio comparativo.

II.2.4.3. FISCALIZACIÓN SELECTIVA DEL PROGRAMA DE ATENCIÓN PRIMARIA DE LA SALUD [1802024-03]

Descripción:

En esta auditoría se revisarán aspectos relativos al cumplimiento de las normas y operativos relativos a la organización de la atención primaria en la Comunidad Autónoma de Galicia, como punto de partida de un análisis más concreto de dos áreas sanitarias.

Se evaluarán aspectos como los recursos presupuestarios, los medios materiales y humanos vinculados a la prestación del servicio, así como aspectos operativos y funcionales relativos a la gestión integral del servicio. En la medida de lo posible se evaluará el grado de cumplimiento del Plan Gallego de Atención primaria.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 26 a 41

Motivación:

La atención primaria, más allá del impacto que la pandemia tuvo en la misma, desde hace unos años, ha experimentado tensiones derivadas de la carencia de profesionales, de un giro sociodemográfico hacia la cronicidad y la pluripatología, propias del envejecimiento de la población, lo que aconseja acometer un diagnóstico de la situación actual y de los planes establecidos para garantizar una prestación sanitaria adecuada en este ámbito.

Ámbito:

El ámbito objetivo es la atención integral en el servicio de atención primaria de Galicia. Respeto del ámbito subjetivo, sin perjuicio de que determinados extremos (gasto presupuestario, dotación de efectivos materiales y humanos, volumen de actividad global etc.) puedan ser abordados de forma global para el Sergas, los aspectos operativos de gestión propiamente dichos se realizarán en dos áreas, Ferrol y Pontevedra. El ámbito temporal abarcará el ejercicio 2023, sin perjuicio de que se extienda a ejercicios anteriores con el fin de evaluar evoluciones y tendencias de medios.

Objetivos:

Los objetivos de la fiscalización, a los que se dará cumplimiento, en la medida en la que se disponga de la información necesaria para el análisis, son los siguientes:

1. Análisis de la evolución interanual del gasto presupuestario del programa de atención primaria en el último quinquenio, en especial en lo relativo a los gastos de personal e inversiones.
2. Análisis de los distintos medios (tanto materiales como humanos) ligados la gestión del servicio y su correlación e idoneidad con la demanda asistencial que soporta y determinación de los principales indicadores en función del número de personas y consultas atendidas al menor desglose informativo posible.
3. Evaluación y examen de la demanda asistencial en atención primaria por modalidad (consultas de medicina de familia, pediatría, enfermería y otros), de las tendencias existentes y de su evolución así como de la planificación de los recursos para atender picos de actividad.
4. Evaluación de los distintos aspectos operativos y funcionales relativos a la gestión integral de estos servicios, en particular de la gestión de agendas de citas, carga asistencial soportada por cada facultativo o enfermero, tiempos de atención de la demanda, tiempos de atención por modalidad de consulta etc.
5. Evaluación, en la medida de lo posible, del grado de cumplimiento del Plan Gallego de Atención primaria 2019-2021, y si procede, del que lo hubiera sustituido.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 27 a 41

II.2.4.4. FISCALIZACIÓN DEL TRANSPORTE SANITARIO NO URGENTE EN EL SERGAS [1802024-04]

Descripción:

En esta auditoría se revisarán los nuevos contratos, firmados en 2021, que el Sergas gestiona en relación con el transporte sanitario no urgente. Este tipo de transporte se encarga de trasladar a pacientes que no requieren atención inmediata o urgente, pero que necesitan ser movilizados por motivos médicos.

Al mismo tiempo, se da cumplimiento a la recomendación del Parlamento de Galicia que instó al Consello de Contas a realizar una fiscalización operativa en la que se analice la prestación, el coste y las posibles vías de financiación. En este sentido, se revisarán aspectos como el presupuesto anual destinado a estos contratos y sus pagos, el análisis del coste de los servicios, así como el control de la calidad en la prestación del servicio. Finalmente, se evaluará la financiación del servicio.

Motivación:

Se trata de una recomendación del Parlamento de Galicia que el Consello de Contas atiende. El Parlamento está interesado en la realización de una auditoría operativa que analice la prestación, el coste y las posibles vías de financiación. Dado que, en el ejercicio 2021 se firmaron los nuevos contratos para la prestación del servicio, hace falta realizar al mismo tiempo una fiscalización de cumplimiento en relación con dichos contratos.

Ámbito:

El ámbito objetivo es la prestación del servicio de transporte no urgente en cada una de las áreas sanitarias del Sergas. De acuerdo con los nuevos contratos firmados en el ejercicio 2021 este servicio se prestará en tres modalidades: transporte programado; transporte no programado; y traslados intrahospitalarios urgentes. Respeto del ámbito subjetivo, esta actuación se desarrolla en el marco de la gestión que el Sergas efectúa de estos contratos. El ámbito temporal abarcará los ejercicios 2021 a 2023.

Objetivos:

Los objetivos de la fiscalización de cumplimiento se centrarán en verificar que la licitación de los nuevos contratos dio cumplimiento a lo previsto en la LCSP, así como en evaluar la correcta ejecución de los contratos de acuerdo con lo previsto en la normativa y en el Pliego de Prescripciones Técnicas de cada una de las licitaciones.

Por lo que respeta al aspecto operativo de esta fiscalización se atenderán las siguientes preguntas de auditoría, sin perjuicio de que en el transcurso de la fiscalización puedan surgir otras preguntas

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 28 a 41

complementarias:

¿Qué servicio comprende el transporte sanitario no urgente gestionado por el Sergas?

¿Cuál es el procedimiento para la coordinación de citas y asignación de recursos para estos traslados?

¿Cómo se gestiona y supervisa la calidad del servicio de transporte sanitario no urgente?

¿Cómo se evalúa la satisfacción del paciente con respeto al servicio de transporte sanitario no urgente?

¿Cuál es el presupuesto asignado anualmente para el transporte sanitario no urgente y cómo se distribuye este presupuesto en términos de recursos y servicios?

¿Cómo se calcula el coste previsto de cada servicio?

¿Se realiza algún tipo de seguimiento o evaluación de costes para optimizar la eficiencia del servicio?

Por último, también se evaluarán las fuentes de financiación del servicio.

II.2.4.5. FISCALIZACIÓN DEL GASTO FARMACÉUTICO DEL SERGAS [1802024-05]

Descripción:

El gasto farmacéutico constituye una de las partidas más importantes dentro del gasto sanitario, con una tendencia consolidada al alza en los últimos ejercicios, por lo que su planificación y gestión eficaz y eficiente es imprescindible.

En este sentido, se planea una auditoría ambiciosa, cuyo objeto abarcará tanto el gasto farmacéutico hospitalario, como el gasto extrahospitalario, en la que se evaluará el cumplimiento de la normativa de contratación, los sistemas de control interno establecidos y el sometimiento del sistema de gestión del gasto farmacéutico a los principios de eficacia, eficiencia y economía.

Motivación:

Además del hecho de que el gasto farmacéutico constituye una de las partidas más importantes dentro del gasto sanitario del Sergas, la importancia de los medicamentos en la contribución a la salud y bienestar de las personas y la trascendencia de la correcta gestión de la prestación farmacéutica justifican la actuación programada.

Ámbito:

El ámbito objetivo comprende el gasto farmacéutico extrahospitalario y el gasto farmacéutico hospitalario, este último en el ámbito operativo de dos áreas sanitarias. El ámbito subjetivo es el Servicio Gallego de Salud y el ámbito temporal abarcará el ejercicio 2023, sin perjuicio de que se evalúen tendencias desde ejercicios anteriores.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 29 a 41

Objetivos:

Los objetivos de esta fiscalización se centran en:

1. Estudiar los procedimientos de control interno establecidos en relación a la contratación y gestión de este gasto. De manera específica, se evaluará el control del inventario que efectúa el Sergas sobre los productos farmacéuticos adquiridos.
2. Evaluar el cumplimiento de la normativa de contratación por parte del Sergas en la compra de medicamentos.
3. Evaluar la gestión de la prescripción de recetas, analizando aspectos funcionales y organizativos, la homogeneidad en la prestación y las desviaciones, así como su sostenibilidad financiera. También se analizará el control o monitoreo que efectúa el Sergas respecto a la prescripción de los medicamentos y del cumplimiento de los protocolos establecidos al efecto.
4. Evaluar el sometimiento del sistema de gestión del gasto farmacéutico a los principios de eficacia, eficiencia y economía.

II.2.5. ÁREA DE CORPORACIONES LOCALES

II.2.5.1. FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DE LAS ENTIDADES LOCALES DE GALICIA, EJERCICIO 2023 [1702024-01]

Descripción:

Esta fiscalización tiene por objeto el análisis de la rendición de la cuenta general que se efectúa en la Plataforma de Rendición de Cuentas por las entidades locales de Galicia (https://rendiciondecuentas.es/Presentacion/hombre), así como la formación de la cuenta general de las entidades locales, integrando las cuentas remitidas por las mismas tomando como criterio de integración los ámbitos institucionales y de población, e incluirá:

a) Balance de situación.

b) Cuenta de resultado económico patrimonial.

c) Liquidación del presupuesto de ingresos y gastos.

d) Resultado presupuestario.

e) Remanente de tesorería.

f) Endeudamiento.

g) Indicadores.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 30 a 41

Motivación:

El artículo 25.2 de la Ley 6/1985, del Consello de Contas, señala que "Las entidades locales deberán remitir las cuentas de cada ejercicio directamente al Consello, siendo la fecha límite para efectuar dicha remisión la misma que la legislación estatal reguladora de las haciendas locales establezca para la remisión de sus cuentas de cada ejercicio al Tribunal de Cuentas.

El Consello de Contas debe formar y unir la cuenta general de las entidades locales, que debe ser reconocida por el Parlamento".

Ámbito:

El ámbito objetivo es la Cuenta general de las entidades locales de Galicia. El ámbito subjetivo está constituido por el sector local de Galicia y el ámbito temporal abarcará el ejercicio 2023.

Objetivos

La fiscalización tendrá como objetivos principales:

1. Analizar el censo del sector público local de Galicia, para dar información de las entidades locales y entes dependientes que lo forman.
2. Analizar el grado de cumplimiento de obligaciones que tienen las entidades locales de Galicia de rendir sus cuentas al Consello de Contas de Galicia antes de 15 de octubre de 2023
3. Análisis global sobre la situación económica del sector público local, incluyendo la capacidad o necesidad de financiación del sector durante el ejercicio, ahorro bruto y neto generado, resultados presupuestarios y remanentes de tesorería para gastos generales disponibles.

II.2.5.2. III INFORME ÚNICO DE COMUNICACIONES DE LA CIUDADANÍA EN RELACIÓN CON IRREGULARIDADES EN LA GESTIÓN LOCAL [1702024-02]

Descripción:

En la exposición de motivos de la Ley 8/2015, de 7 de agosto, de reforma de la Ley 6/1985, de 24 de junio, del Consello de Contas, se hace mención a un "(…) nuevo mecanismo de inicio de los procedimientos de fiscalización a través de denuncias remitidas por la ciudadanía o asociaciones con personalidad jurídica, a fin de fomentar la participación ciudadana en la prevención y represión de la corrupción".

A estos efectos, se añade un nuevo apartado 3 al artículo 24 de la Ley 6/1985, de 24 de junio , mediante el que se dispone que el procedimiento fiscalizador también se podrá iniciar de oficio por acuerdo del Pleno del Consello de Contas, previa comunicación presentada por persona física o jurídica.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 31 a 41

Los artículos 65 y 66 del Reglamento de Régimen Interior del Consello de Contas (RRI) regulan la tramitación de las comunicaciones o denuncias y las actuaciones complementarias que pueden desarrollarse cuando el Consello tuviera conocimiento de la existencia de hechos o comportamientos que pudieran ser constitutivos de responsabilidad contable a los efectos de ampliar los hechos y calificar, con mayor conocimiento de aquéllos, la existencia de indicios de esta responsabilidad.

Teniendo en cuenta el citado marco normativo procederá a elaborarse un único informe específico de fiscalización horizontal de cumplimiento de las entidades locales de Galicia la raíz de las denuncias tomadas en consideración por el Pleno.

Este informe será objeto de presentación de forma recurrente en el primer cuatrimestre de cada ejercicio. Sin perjuicio de lo anterior podrán efectuarse informes específicos de carácter horizontal que afecten a un ámbito material determinado en función del análisis de riesgos que se efectúe en cada ejercicio previa a la propuesta de Plan de Trabajo anual del área, en función de la reiteración de incumplimientos, alcance o relevancia de estos, que determinará la inclusión de la fiscalización de cumplimiento a raíz de las citadas denuncias en una fiscalización específica horizontal por área de gestión.

Motivación:

El motivo de esta actuación es fomentar la participación ciudadana en la actuación de control externo.

Ámbito:

El ámbito objetivo son los hechos denunciados en las comunicaciones. El ámbito subjetivo está constituido por las entidades locales denunciadas y el ámbito temporal abarcará los ejercicios denunciados con posible extensión de las actuaciones hasta el último ejercicio rendido.

Objetivo:

El objetivo será verificar si las actividades, operaciones e información de las entidades subrayadas cumplen en sus aspectos significativos con la normativa aplicable.

II.2.5.3. FISCALIZACIÓN DE LAS GRATIFICACIONES POR SERVICIOS EXTRAORDINARIOS EN LAS ENTIDADES LOCALES DE GALICIA [1702024-03]

Descripción:

La fiscalización consistirá en la verificación de la regularidad de los acuerdos de abono de gratificaciones y horas extraordinarias adoptados por las entidades locales seleccionadas, así como del cumplimiento de los requisitos para su imputación al personal y de los límites presupuestarios aplicables.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 32 a 41

Motivación:

La actuación se realiza por ser de interés para la ciudadanía.

Ámbito:

El ámbito objetivo son los acuerdos de abono de gratificaciones y horas extraordinarias adoptados. El ámbito subjetivo está constituido por los ayuntamientos seleccionados en base a un análisis de riesgos y el ámbito temporal abarcará los ejercicios 2022 y 2023.

Objetivos:

El objetivo de esta fiscalización es el análisis y comprobación, mediante la realización de una auditoría de cumplimiento, de los acuerdos de abono de gratificaciones y horas extraordinarias adoptados en las entidades seleccionadas y del cumplimiento de los requisitos establecidos en la normativa para poder imputar estos gastos a los funcionarios. También respecto del cumplimiento de los requisitos previstos en la normativa en relación al abono de horas extras y su cuantía y justificación en el caso del personal laboral. Asimismo, se verificará el cumplimiento de los límites presupuestarios aplicables al pago de estas retribuciones extraordinarias y verificación de su correcta contabilización.

II.2.5.4. FISCALIZACIÓN SELECTIVA DE AYUNTAMIENTOS DE GALICIA. EJERCICIOS 2022 Y 2023 [1702024-04]

Descripción:

El informe realizará un análisis de áreas específicas de la gestión municipal, que se determinarán a través de un análisis de riesgos.

Motivación:

La actuación se realiza para gestionar los principales riesgos de gestión que se detectan a través de la información recibida por la Plataforma de Rendición de Cuentas.

Ámbito:

El ámbito objetivo son las áreas específicas de la gestión municipal de mayor riesgo. El ámbito subjetivo comprende los ayuntamientos seleccionados por tramo de población y provincia y el ámbito temporal abarcará el ejercicio 2022.

Objetivos:

El informe tendrá por objeto analizar áreas específicas de la gestión municipal, que se determinarán a través de un análisis de riesgos según la información disponible, tanto del control interno de los ayuntamientos seleccionados como de toda la documentación recibida de la actividad contractual, de los acuerdos contrarios a los reparos formulados por la intervención local, de los expedientes con

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 33 a 41

omisión de fiscalización y de las anomalías en materia de ingresos.

II.2.5.5. ANÁLISIS DE LA EFICIENCIA DE LAS FUSIONES MUNICIPALES [1702024-05]

Descripción:

Se verificará si con las fusiones en los ayuntamientos de Oza-Cesuras y Cerdedo-Cotobade se alcanzó una mejora en la eficiencia y eficacia en la prestación de los servicios municipales. Asimismo, se valorarán otras posibles alternativas basadas en la evidencia y en un escenario contrafactual.

Motivación:

Proporcionar información argumentada de la viabilidad de las fusiones y de la posible mejora en las prestaciones de los servicios públicos.

Ámbito:

El ámbito objetivo será el análisis de la memoria motivando la necesidad o conveniencia de la fusión, así como de las estipulaciones jurídicas y económicas que se persiguen con las fusiones de los ayuntamientos, con especial atención a los estudios previos de formas de gestión de los servicios públicos vigentes en ese momento y propuestas de modificación; redimensionamiento de las estructuras organizativas resultantes de la nueva situación; coordinación de las normas urbanísticas; nueva imposición local; integración de bienes, derechos y obligaciones, así como de los principales ratios de solvencia a corto y largo plazo.

El ámbito subjetivo está constituido por los ayuntamientos de Oza-Cesuras y Cerdedo-Cotobade y el ámbito temporal abarcará el análisis de la situación en el ejercicio 2024.

Objetivos:

Los objetivos de la actuación serán los siguientes:

1. Análisis de la memoria motivando la necesidad o conveniencia de la fusión.
2. Análisis de los estudios previos de formas de gestión de los servicios públicos vigentes en el momento de la fusión y de las propuestas de modificación.
3. Análisis del posible redimensionamiento de las estructuras organizativas resultantes de la fusión.
4. Estudio de la coordinación de las normas urbanísticas o de la redacción de una nueva norma urbanística.
5. Análisis de la nueva imposición local, así como de la integración de bienes, derechos y obligaciones económicas.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 34 a 41

II.2.5.6. AUDITORÍA DEL ESTABLECIMIENTO DE ZONAS DE BAJAS EMISIONES (ZBE) EN LOS AYUNTAMIENTOS DE GALICIA. EJERCICIO 2023 [1702024-06]

Descripción:

El informe verificará el cumplimiento de la normativa que exige el establecimiento de las ZBE, y valorará sus efectos sobre la contaminación atmosférica.

Motivación:

El artículo 14.3 de la Ley 7/2021, de 20 de mayo, de cambio climático y transición energética, exige a los municipios de más de 50.000 habitantes y a los territorios insulares la adopción, antes de 2023, de planes de movilidad urbana sostenible que introduzcan medidas de mitigación que permitan reducir las emisiones derivadas de la movilidad.

Ámbito:

El ámbito objetivo serán las zonas de bajas emisiones establecidas por los ayuntamientos gallegos. El ámbito subjetivo comprenderá a los ayuntamientos de población superior a 50.000 habitantes y el ámbito temporal abarcará el ejercicio 2023, sin perjuicio de que las actuaciones se puedan extender a ejercicios anteriores o posteriores si resulta oportuno para el cumplimiento de los objetivos.

Objetivos:

Los objetivos del trabajo serán los siguientes:

1. Verificar el cumplimiento de la normativa que exige el establecimiento de las ZBE.

2. Valorar los efectos sobre la contaminación atmosférica derivados del establecimiento de las ZBE.

3. Analizar la financiación del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR) obtenida por las entidades locales para el establecimiento de las ZBE, así como el destino dado por éstas a los fondos.

II.2.5.7. AUDITORÍA DE LAS MEDIDAS ADOPTADAS POR LAS ENTIDADES LOCALES DE GALICIA PARA REDUCIR LA TEMPORALIDAD EN EL EMPLEO PÚBLICO [1702024-07]

Descripción:

En la actuación se analizará el proceso extraordinario de estabilización en el acceso a la función pública regulado muy escuetamente por la Ley 20/2021 de 28 de diciembre, y el RDL 5/2023, de 28 de junio, que deben finalizar antes del 31/12/2024.

Motivación:

Interés en valorar si con esta medida extraordinaria de estabilización se cumple el objetivo de reducir la temporalidad en el empleo público al 8% y fomentar una mayor estabilidad tanto desde un punto

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 35 a 41

de vista de legalidad como de eficacia, eficiencia y economía del proceso. Se analizará tanto su coherencia interna —si se incluyen todas las plazas afectadas— cómo externa —si se adoptan medidas para evitar que la situación se reproduzca- y también si se ejecutan las OEP ordinarias en plazo de forma simultánea a estos procesos extraordinarios.

Ámbito:

El ámbito objetivo son los procesos de estabilización llevados a cabo para corregir las altas tasas de temporalidad en los ayuntamientos seleccionados. El ámbito subjetivo está constituido por los ayuntamientos de más de 10.000 habitantes y el ámbito temporal abarcará desde la entrada en vigor de la Ley 2/2021 hasta el inicio de los trabajos de campo.

Objetivos:

Los objetivos de la actuación serán los siguientes:

1. Comprobar si los procesos de estabilización llevados a cabo por los ayuntamientos cumplen con los principios de economía, eficiencia y/o eficacia, y se existen márgenes de mejora.
2. Incorporar a la auditoría operativa que se propone criterios, metodología, técnicas y herramientas propias de la evaluación de programas y política públicas.
3. Revisar si la articulación de los procesos de estabilización y los nombramientos de los nuevos funcionarios interinos garantizan el cumplimiento de los principios de libre concurrencia, igualdad, mérito, capacidad y publicidad.
4. Analizar que los nuevos nombramientos de funcionarios interinos que se puedan producir a partir de la entrada en vigor de la Ley 20/2021, de 28 de octubre, cumplen con las condiciones establecidas en la nueva redacción del artículo 10 del EBEP.

II.2.5.8. AUDITORÍA OPERATIVA DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL OBJETIVO DE DESARROLLO SOSTENIBLE 10 EN LAS ENTIDADES LOCALES DE GALICIA: EL SERVICIO DE AYUDA EN EL HOGAR [1702024-08]

Descripción:

La actuación analizará la participación de las entidades locales de Galicia en la implementación del ODS 10 a través de los servicios sociales de atención primaria, en concreto a través del servicio de ayuda en el hogar.

Motivación:

La Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) reconoció la importancia de la Agenda 2030 de las Naciones Unidas e incluyó los ODS como una prioridad

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 36 a 41

intersectorial 2 – esto es, que afecta múltiples áreas – en su Plan Estratégico 2017-2022. La INTOSAI hizo un llamamiento a sus EFS miembros a «contribuir con este seguimiento y revisión de los ODS dentro del contexto de los esfuerzos de desarrollo sostenible específicos de cada nación y los mandatos de cada EFS particular».

El ODS 10 «Reducción de las desigualdades», presenta una dimensión local a través de la contribución efectuada en la prestación de servicios públicos locales en la consecución de metas, en concreto las relativas a la potenciación y promoción de la inclusión y garantizar la igualdad de oportunidades y reducir la desigualdad de resultados.

En este sentido se centrará la evaluación en base a la metodología del «Modelo de auditoría de los ODS de la IDI» de Intosai, en la contribución del servicio de ayuda en el hogar en los ayuntamientos de Galicia.

Ámbito:

El ámbito objetivo será la implementación del ODS en las entidades locales de Galicia a través de los servicios sociales de atención primaria. El ámbito subjetivo estará constituido por el sector local de Galicia y el ámbito temporal abarcará el ejercicio 2023.

Objetivos:

El objetivo será valorar la contribución local al cumplimiento del ODS 10 a través del servicio de ayuda en el hogar.

II.2.5.9. AUDITORÍA DE LOS CONTROLES BÁSICOS DE CIBERSEGURIDAD DE LOS AYUNTAMIENTOS DE SANTIAGO DE COMPOSTELA, LUGO, PONTEVEDRA Y FERROL [1702024-09]

Descripción:

Evaluar el diseño y la eficacia operativa de determinados controles básicos de ciberseguridad.

Motivación:

Los riesgos asociados a los sistemas de información que soportan los servicios públicos, y por tanto, la información que gestionan, en un contexto de transformación acelerada de los entornos tecnológicos en los que operan las Administraciones Públicas, lleva a considerar la ciberseguridad como una de las áreas prioritarias para las tareas de fiscalización del Consello de Contas.

Ámbito:

El ámbito subjetivo son los controles básicos de ciberseguridad definidos en la GPF-OCEX-5313. El ámbito subjetivo estará constituido por los ayuntamientos de Santiago de Compostela, Lugo,

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 37 a 41

Pontevedra y Ferrol. El ámbito temporal abarcará el ejercicio 2024.

Objetivos:

El objetivo general de esta auditoría, consistirá en evaluar el diseño y la eficacia operativa de determinados controles básicos de ciberseguridad mediante:

1. La identificación de deficiencias de control interno que puedan afectar negativamente a la confidencialidad, integridad, disponibilidad, autenticidad y trazabilidad de los datos, la información y los activos de la entidad.
2. La identificación de incumplimientos normativos relacionados con la ciberseguridad.

II.2.5.10. FISCALIZACIÓN DE LAS OBLIGACIONES DE REMISIÓN DE INFORMACIÓN DE LAS ENTIDADES LOCALES DE GALICIA Y EVALUACIÓN DEL ENTORNO DE CONTROL: CONTROL INTERNO, CONTRATOS Y CONVENIOS [1702024-10]

Descripción:

Se trata de una actuación reprogramada que supone una modificación del alcance de la actuación 1702023-02 aprobada en el Plan Anual de Trabajo de 2023, para sustituir la revisión de una selección de expedientes comunicados por la revisión y seguimiento de la planificación del control financiero en las entidades locales, de la emisión de los informes resumen y la aprobación de los planes de acción que corrijan los defectos puestos de manifiesto por el control interno.

Motivación:

La constatación de la escasa implementación del nuevo marco de control interno aprobado por el Real Decreto 424/2017 (RCIL)

Ámbito:

El ámbito objetivo será la información sobre el sistema de control interno remitido por las entidades locales de Galicia a través de la Plataforma de Rendición de Cuentas. El ámbito subjetivo será el sector local de Galicia y el ámbito temporal abarcará los ejercicios 2021 y 2022.

Objetivos:

Los objetivos de la actuación serán:

1. Analizar las actuaciones de control financiero llevadas a cabo en las entidades, tanto en la modalidad de control permanente como de auditoría pública.
2. Verificar si el órgano interventor elabora con carácter anual un informe resumen donde se reflejen los resultados del control interno, tanto del control ejercido en la modalidad de

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 38 a 41

función interventora como en la modalidad de control financiero, de conformidad con los artículos 213 del TRLRHL y 37 del RCIL.

III. PROGRAMA DE ACTIVIDADES DE PREVENCIÓN DE LA CORRUPCIÓN

III.1. ACTUACIONES GENERALES

Las actividades programadas en este ámbito de prevención de la corrupción responden al interés del Consello de Contas de continuar y ahondar en las actuaciones que, iniciadas en años anteriores, aún continúan vigentes y desarrollar otras nuevas, que van a abarcar tanto ámbitos subjetivos específicos como actuaciones horizontales.

Se pretende, en definitiva, impulsar las actuaciones en este ámbito siguiendo las indicaciones que constan en el documento *Estrategia en materia de prevención de la corrupción* y siendo consciente este Consello de la importancia creciente de esta materia, lo que se traduce también en la colaboración de varias áreas de la institución en la elaboración de alguno de los trabajos previstos.

Como actuaciones concretas cabe destacar las siguientes:

- Aprobar la guía para la implantación de planes de prevención de riesgos de gestión y medidas antifraude, con especial énfasis en el proceso de evaluación de riesgos, para poner a disposición de las entidades públicas.
- Actualizar las Directrices Técnicas para la evaluación de las políticas de integridad y planes de prevención de riesgos.
- Revisar el contenido de los documentos técnicos. *Documento 4: Metodología para la Evaluación de riesgos, y del Documento 5: Catálogo de riesgos por área de actividad*, incorporando la experiencia adquirida en las actuaciones llevadas a cabo hasta el momento en materia de prevención de la corrupción y los resultados de las guías anteriores.
- Poner en marcha a través de la Unidad de prevención de la corrupción un sistema de rendición y control formal de los planes de prevención y medidas antifraude aprobados por las entidades del sector público autonómico y llevar un inventario de estos planes.
- Elaborar las bases del certamen literario previsto en el Protocolo de colaboración firmado con la Consellería de Cultura, Educación y Universidad.
- Modificar las bases reguladores para la concesión del premio de investigación "Carlos G. Otero Díaz" y realizar la convocatoria de la V edición.
- Promover la firma de un protocolo de colaboración con las entidades representativas de las asociaciones empresariales para el impulso de una guía de buenas prácticas que aliente a abordar programas de cumplimiento y otros aspectos informales de la cultura organizativa que incidan en la integridad pública.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 39 a 41

III.2. ACTUACIONES PROGRAMADAS

Siguiendo con la misma sistemática prevista para la función de fiscalización, con la finalidad de visualizar y disponer de una mejor información sobre el desarrollo de las actuaciones durante el ejercicio 2024, y teniendo en cuenta el proceso de ejecución de las actuaciones en materia de prevención de la corrupción previstas en el plan de trabajo a lo largo de varios ejercicios, se presenta la programación correspondiente al año natural, en la que se incorporan las actuaciones en ejecución correspondientes a un plan anterior.

Cuadro 2: Actuaciones programadas en prevención de la corrupción

Código de actuación	Actuaciones en materia de prevención de la corrupción	Año previsto de aprobación	
		2024	2025
1602022-07	Evaluación del control interno y gestión de riesgos en el área de contratación	✓	
1602023-04	Informe global sobre el sistema de integridad y prevención de riesgos en el Sector Público Autonómico		✓
1632017-05	Diagnóstico sobre la implantación de los sistemas de control interno y de gestión de riesgos en las sociedades mercantiles del sector público autonómico de la Comunidad Autónoma	✓	
1612022-02	Evaluación del control interno y gestión de riesgos en el área de subvenciones	✓	
1702024-11	Informe de evaluación del control interno y gestión de riesgos en el área de contratación de las principales entidades beneficiarias en el ejercicio 2022 en el marco del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia	✓	
1702024-12	Informe de evaluación del control interno y gestión de riesgos en el área de disciplina urbanística. Gestión y control del patrimonio municipal del suelo		✓

Las nuevas actuaciones incorporadas en este programa son las siguientes:

III.2.1 INFORME DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE RIESGOS EN EL ÁREA DE CONTRATACIÓN DE LAS PRINCIPALES ENTIDADES BENEFICIARIAS EN EL EJERCICIO 2022 EN EL MARCO DEL PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN Y RESILIENCIA [1702024-11]

Se trata de una reprogramación de la actuación 1702023-11 prevista en el Plan de trabajo de 2023 a consecuencia de la modificación de su ámbito objetivo que pasa a estar constituido por el conjunto de instrumentos, procesos y estructuras para fomentar la integridad y por los procesos de gestión de riesgos implantados en materia de contratación así como por la fiscalización que se realice sobre una muestra de contratos que con ocasión de la ejecución de Fondos Next Generation se hayan tramitado en la entidad.

Los objetivos son:

1. Evaluar la metodología del análisis y planificación de la gestión de riesgos en los procesos de contratación llave para la ejecución del PRTR con atención especial a evaluación de riesgos y medidas.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 40 a 41

2. Verificar el ciclo de contratación de los expedientes tramitados a consecuencia de la ejecución de estos fondos clasificando los errores por su importancia relativa.
3. Verificar la transparencia a lo largo de todo el ciclo de contratación.
4. Evaluar los procesos relativos a la prevención y gestión de la situación de conflicto de intereses en los procedimientos de contratación y subvenciones.
5. Obtener conclusiones sobre la mejora producida entre el marco de integridad actual en materia de contratación y el previo su implantación.

III.2.2 INFORME DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE RIESGOS EN EL ÁREA DE DISCIPLINA URBANÍSTICA. GESTIÓN Y CONTROL DEL PATRIMONIO MUNICIPAL DEL SUELO [1702024-12]

Desde el área de Corporaciones Locales se efectuará un trabajo de carácter horizontal en el ámbito de la colaboración con las entidades locales de Galicia en la gestión y control del patrimonio municipal del suelo. Se trata de evaluar el nivel de tolerancia al riesgo y la gestión de este aspecto de la gestión urbanística en los ayuntamientos que tengan aprobadas áreas de rehabilitación integral del centro histórico.

Los objetivos son los siguientes:

1. Evaluar la implantación de las medidas de prevención de riesgos en el área de gestión urbanística.
2. Efectuar recomendaciones de mejora en relación con las principales áreas de actuación administrativa más sensibles a la aparición de riesgos y medidas para su mitigación.

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

Cod. Validación: 6FNK3KJGDGP7JQA5JRGXKZZQE
Corrección: https://consellodecontasgalicia.sedelectronica.gal/
Documento asinado electronicamente desde a plataforma xestiona esPublico | Páxina 41 a 41

ESTRUTURA DO BOLETÍN OFICIAL DO PARLAMENTO DE GALICIA

1. PROCEDEMENTOS PARLAMENTARIOS

1.1. PROCEDEMENTOS DE NATUREZA NORMATIVA

1.1.1. NORMAS APROBADAS

1.1.2. PROPOSTAS DE NORMAS

1.2. PROCEDEMENTOS ESPECIAIS DE CARÁCTER INSTITUCIONAL

1.2.1. INVESTIDURA

1.2.2. MOCIÓN DE CENSURA

1.2.3. CUESTIÓN DE CONFIANZA

1.3. PROCEDEMENTOS DE CONTROL E IMPULSO

1.3.1. CONTROL SOBRE AS DISPOSICIÓNS DA XUNTA CON FORZA DE LEI

1.3.2. COMUNICACIÓNS DA XUNTA DE GALICIA

1.3.3. EXAME DE PROGRAMAS E PLANS

1.3.4. ACORDOS, RESOLUCIÓNS OU PROPOSTAS DE COMISIÓNS ESPECIAIS OU DE INVESTIGACIÓN

1.3.5. MOCIÓNS

1.3.6. PROPOSICIÓNS NON DE LEI

1.3.7. OUTRAS PROPOSTAS DE RESOLUCIÓN E ACORDOS

1.3.8. PROCEDEMENTOS DE CONTROL ECONÓMICO E ORZAMENTARIO

1.4. PROCEDEMENTOS DE INFORMACIÓN

1.4.1. INFORMACIÓNS REMITIDAS POLA XUNTA DE GALICIA

1.4.2. SOLICITUDES DE COMPARECENCIA

1.4.3. INTERPELACIÓNS

1.4.4. PREGUNTAS

1.4.5. RESPOSTAS A PREGUNTAS

1.4.6. SOLICITUDES DE DATOS, INFORMES E DOCUMENTOS DE DEPUTADOS E DE COMISIÓNS

1.4.7. RECONVERSIÓNS POR FINALIZACIÓN DO PERÍODO DE SESIÓNS

1.5. PROCEDEMENTOS RELATIVOS A OUTRAS INSTITUCIÓNS E ÓRGANOS

1.6. PROCEDEMENTOS DE ELECCIÓN, DESIGNACIÓN E PROPOSTA DE NOMEAMENTO

1.7. PROCEDEMENTOS RELATIVOS AO DEREITO DE PETICIÓN

2. ELECCIÓN E COMPOSICIÓN DO PARLAMENTO, RÉXIME E GOBERNO INTERIOR, ORGANIZACIÓN E FUNCIONAMENTO

2.1. ELECCIÓN DO PARLAMENTO

2.2. COMPOSICIÓN DO PARLAMENTO E DOS SEUS ÓRGANOS

2.3. RÉXIME E GOBERNO INTERIOR

2.4. ORGANIZACIÓN E FUNCIONAMENTO DO PARLAMENTO

3. ADMINISTRACIÓN DO PARLAMENTO DE GALICIA

4. INFORMACIÓNS E CORRECCIÓNS DE ERROS

4.1. INFORMACIÓNS

4.2. CORRECCIÓNS DE ERROS

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación: https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/

PARLAMENTO
DE GALICIA

BOLETÍN OFICIAL DO **PARLAMENTO DE GALICIA**

Edición e subscricións:
Servizo de Publicacións do Parlamento de Galicia. Hórreo, 63. 15702. Santiago de Compostela.
Telf. 981 55 13 00. Fax. 981 55 14 25
Dep. Leg. C-155-1982. ISSN 1133-2727

CSV: BOPGDSPG-B7FhvGqqY-7
Verificación:
https://sede.parlamentodegalicia.gal/tramites/csv/