



El control interno en la lucha contra la corrupción



**APUNTES PARA UNA REFLEXIÓN.
EXPERIENCIA DE LAS ADMINISTRACIONES
PÚBLICAS ESPAÑOLAS.**



Control Interno

Riesgo inherente

- Cumplimiento de leyes procedimientos y contratos
- Eficiencia operativa
- Fiabilidad de la información financiera y operativa
- Logro de los objetivos estratégicos

Primera línea de defensa

Gestión operativa

Control interno

Segunda línea de defensa

Control financiero

Gestión de riesgos

Inspección

Calidad

Seguridad

RSC - Reputación

... ¿Cumplimiento normativo – Compliance?

Tercera línea de defensa

Inspección de Servicios: Control de eficacia

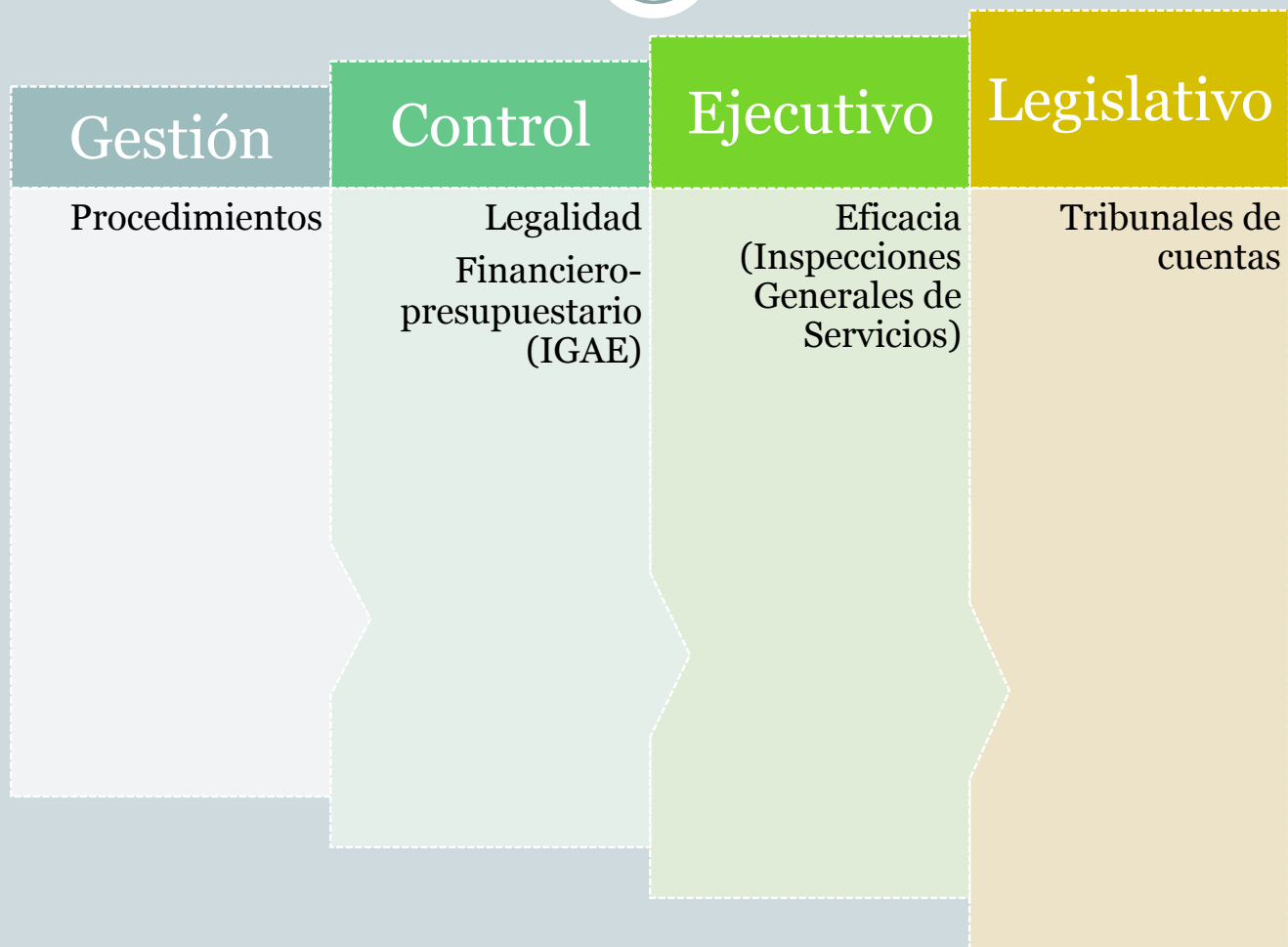
Auditoría – IGAE
Supervisión continua

Riesgo residual

Estructura del control interno de las administraciones públicas españolas



GOBIERNO
DE ESPAÑA





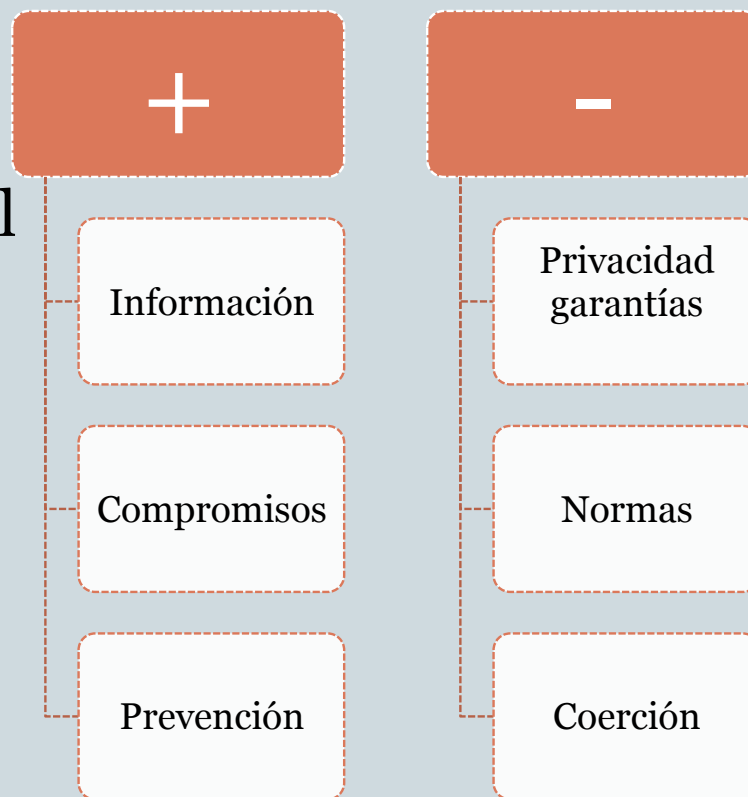
- **Nuevas leyes estatales**
 - Ley 39/2015, de 1 de octubre, del Procedimiento Administrativo Común de las Administraciones Públicas.
 - Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público.
- **Nuevas leyes autonómicas**
 - Comunidad Valenciana: Ley 22/2018, de 6 de noviembre, de la Generalitat, de Inspección General de Servicios y del sistema de alertas para la prevención de malas prácticas en la Administración de la Generalitat y su sector público instrumental.
 - Ley del Principado de Asturias 11/2018, de 16 de noviembre, de la Inspección General de Servicios.

Herramientas innovadoras en control interno



GOBIERNO
DE ESPAÑA

- Big data (estadística de grandes volúmenes de datos y modelos numéricos)
- Códigos éticos
- Puntos críticos de control
- ...



Herramientas tradicionales en control interno



GOBIERNO
DE ESPAÑA



- Principios para la selección
 - Igualdad
 - Mérito
 - Capacidad
- Principios para la contratación
 - Transparencia
 - Libre concurrencia
- Principios para la resolución de conflictos de interés
 - Escrutinio (declaración de bienes, intereses...)
 - Inhibición
 - Abstención
 - Recusación
- Procedimientos, procesos, revisión y garantías.

Herramientas concurrentes con el control interno



GOBIERNO
DE ESPAÑA

- **Transparencia**
 - Publicidad activa
 - Derecho de acceso
- **Datos abiertos (open data)**
- **Participación**
- **Rendición de cuentas**
- **Buen gobierno**



Muchas gracias



**APUNTES PARA UNA REFLEXIÓN.
EXPERIENCIA DE LAS ADMINISTRACIONES
PÚBLICAS ESPAÑOLAS.**

FIN

Ángel Adolfo Ortega Lorente
Inspector General de Servicios
angeladolfoortega@correo.gob.es